

Утверждено 27 октября 2006 г.

Решением единственного участника
Общества с ограниченной
ответственностью "ВМУ - Финанс"

Решение № 2
от 27 октября 2006 г.

Заместитель руководителя

Зарегистрировано « 30 НОЯ 2006 » 200 г.
Государственный регистрационный номер

4 - 01 - 36224 - 2 -

(указывается государственный регистрационный номер,
присвоенный выпуску (для дополнительного выпуска)
ценных бумаг)

Федеральная служба по финансовым рынкам

В.А. Гусаков
(наименование должности и подпись уполномоченного
лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Общество с ограниченной ответственностью "ВМУ - Финанс"

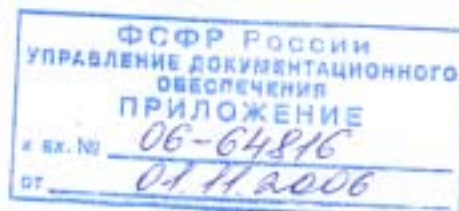
*облигации неконвертируемые процентные документарные на
предъявителя с обязательным централизованным хранением серии
01 в количестве 1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч) штук
номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая со
сроком погашения в 1092-й (одна тысяча девяносто второй) день с
даты начала размещения Облигаций выпуска, размещаемые по
открытой подписке*

Информация, содержащаяся в настоящем проспекте ценных бумаг,
подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской
Федерации о ценных бумагах.

**РЕГИСТРИРУЮЩИЙ ОРГАН НЕ ОТВЕЧАЕТ ЗА
ДОСТОВЕРНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В
ДАННОМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, И ФАКТОМ ЕГО
РЕГИСТРАЦИИ НЕ ВЫРАЖАЕТ СВОЕГО ОТНОШЕНИЯ К
РАЗМЕЩАЕМЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ.**

ИНВЕСТИЦИИ ПОВЫШЕННОГО РИСКА

Приобретение облигаций настоящего выпуска связано с
повышенным риском в связи с тем, что размер обязательств
эмитента по облигациям превышает суммарную стоимость чистых
активов эмитента и лица, предоставившего поручительство по
облигациям.



Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за период с 20 октября 2006 г. по 26 октября 2006 г. и соответствие порядка ведения эмитентом бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации. Иная информация о финансовом положении эмитента, содержащаяся в разделах III, IV, V и VIII настоящего проспекта, проверена на предмет ее соответствия во всех существенных аспектах сведениям финансовой (бухгалтерской) отчетности, в отношении которой проведен аудит.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СЕРВИС»

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «АУДИТ СЕРВИС»

Дата 27 октября 2006 г.



С.Н. Носова

Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством в соответствии с условиями, установленными в решении о выпуске ценных бумаг и указанными в настоящем проспекте.

Открытое акционерное общество
"Воскресенские минеральные удобрения"

Генеральный директор Открытого акционерного общества
"Воскресенские минеральные удобрения"

Дата 27 октября 2006 г.



М.П.

В.С. Воробьев

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
"ВМУ - Финанс"

Дата 27 октября 2006 г.

Лицо, исполняющее функции главного бухгалтера в
соответствии с приказом № 1 от 20.10.2006 г.

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
"ВМУ - Финанс"

Дата 27 октября 2006 г.



О.Ю. Гоев

ОГЛАВЛЕНИЕ:

Введение	7
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 проспект	11
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	11
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	11
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	11
1.4. Сведения об оценщике эмитента	12
1.5. Сведения о консультантах эмитента	13
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг	13
II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг	14
2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг	14
2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг	14
2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить	14
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг	14
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг	14
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг	16
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг	16
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг	19
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг	20
III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	26
3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	26
3.2. Рыночная капитализация эмитента	27
3.3. Обязательства эмитента	27
3.3.1. Кредиторская задолженность	27
3.3.2. Кредитная история эмитента	28
3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	28
3.3.4. Прочие обязательства эмитента	29
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	29
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг	29
3.5.1. Отраслевые риски	29
3.5.2. Страновые и региональные риски	30
3.5.4. Правовые риски	34
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	35
IV. Подробная информация об эмитенте	37
4.1. История создания и развитие эмитента	37
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	37
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	37
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	37
4.1.4. Контактная информация	38
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	38
4.1.6. Филиалы и представительства эмитента	38
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	38
4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	38
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	38
4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)	39
4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента	40

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.....	40
4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий	41
4.2.7. Совместная деятельность эмитента	41
4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами	41
4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	41
4.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	42
4.3. Планы будущей деятельности эмитента.....	42
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	42
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	42
4.6. 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	42
4.6.1. Основные средства.....	42
V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	44
5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	44
5.1.1. Прибыль и убытки	44
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности.....	44
5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	45
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	45
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	45
5.3.2. Финансовые вложения эмитента.....	47
5.3.3. Нематериальные активы эмитента	47
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	48
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	48
VI. 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	51
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	51
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	52
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	53
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	53
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	54
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	54
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	54
6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.....	54
VII. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность	56
7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	56

7.2. 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 об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	56
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	56
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	57
7.5. 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	57
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	57
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	58
VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента.....	59
и иная финансовая информация	59
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	59
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал	59
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год	60
8.4. Сведения об учетной политике эмитента	60
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	60
8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года.....	61
8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	61
IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг	62
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах	62
9.1.1. Общая информация.....	62
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях	66
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах.....	88
9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента.....	88
9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием	88
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг	88
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг.....	89
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг.....	89
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента.....	90
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг	90
9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг	90
9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг.....	91
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	91
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг	91

9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	92
Х. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	95
10.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....	95
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	95
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	95
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	95
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	95
10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.....	97
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.....	97
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.....	97
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	98
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....	98
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).....	98
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются.....	98
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	98
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	98
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	98
10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием.....	98
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.....	98
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	98
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....	99
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	103
10.10. Иные сведения.....	103
Приложение 1 Бухгалтерская и иная финансовая отчетность ООО "ВМУ - Финанс"	104
Приложение 2 Образец Сертификата Облигаций	117

Введение

а) Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью "ВМУ - Финанс"* (далее также «Эмитент», «Общество»)

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

б) Место нахождения эмитента: *Россия, Московская область, город Воскресенск, улица Заводская, дом № 1.*

в) Номера контактных телефонов эмитента, адрес электронной почты:

тел. +7 (49644) 40-764, факс: +7 (49644) 40-273

Адрес электронной почты: *ogoev@vmti.ru*;

г) Адрес страницы в сети Интернет, на которой публикуется текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг эмитента: *www.vmti.ru*

д) Основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид ценных бумаг: *облигации*

Серия: *01*

Идентификационные признаки выпуска ценных бумаг: *облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 (далее – «Облигации»)*

Количество размещаемых ценных бумаг: *1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук*

Номинальная стоимость: *1 000 (Одна тысяча) рублей.*

Порядок и сроки размещения

Дата начала размещения или порядок ее определения:

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

При этом, размещение не может быть начато ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

Указанный двухнедельный срок исчисляется с момента публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Вечерняя Москва».

Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске и Проспектом.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

а) 100-й рабочий день с даты начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом дата окончания размещения не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Способ размещения: *открытая подписка*

Порядок размещения ценных бумаг выпуска:

Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, проводится через Организатора торговли (Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ", далее также ФБ ММВБ), сведения о котором приводятся в п.8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.8. настоящего Проспекта ценных бумаг.

Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении», сведения о котором указаны в п.8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и в п.9.6 Проспекта ценных бумаг.

Размещение Облигаций производится в соответствии с правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими функционирование ФБ ММВБ (далее – Правила проведения торгов по ценным бумагам или Правила ФБ ММВБ), путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.2. Проспекта.

В дату начала размещения Облигаций через ФБ ММВБ проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций (далее – «Конкурс»). Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, может действовать самостоятельно, являясь Участником торгов ФБ ММВБ. В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счёте Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Расчетной палате ММВБ.

Денежные средства должны быть предварительно зарезервированы Участниками торгов в сумме, достаточной для полной оплаты того количества Облигаций, которое указано в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов (начиная со второго дня размещения дополнительно с учетом НКД).

Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Облигаций) открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии, осуществляющем централизованное хранение Облигаций выпуска, или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Депозитарию. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Цена размещения или порядок ее определения:

Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (одна тысяча) рублей за Облигацию.

Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

*$НКД = Nom * C * ((T - T_0) / 365) / 100\%$, где*

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T - дата размещения Облигаций;

T₀ - дата начала размещения Облигаций.

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

Условия обеспечения (для облигаций с обеспечением):

Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска описаны в пп.9.7. и 12 Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Лицом, предоставившим обеспечение, является:

1. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Воскресенские минеральные удобрения»;*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Воскресенские минеральные удобрения», ОАО «Минудобрения»*

Место нахождения: *Московская область, г. Воскресенск, ул. Заводская, д.1.*

Вид обеспечения: *поручительство*

Размер обеспечения: *сумма общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.*

Условия предоставляемого обеспечения:

Поручитель принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций номинальной стоимости (основной суммы долга) Облигаций, выплате причитающихся процентов (купонного дохода), приобретению Эмитентом Облигаций, определяемых в соответствии с Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

Поручитель обязуется солидарно отвечать за исполнение Эмитентом Обязательства Эмитента в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента в следующих случаях:

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;

- Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами;

- в случае принятия органами управления Эмитента или государственными органами власти Российской Федерации решений о ликвидации или банкротстве Эмитента, в случае

принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации, а также в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным, Поручитель согласен отвечать по обязательствам Эмитента.

Условия конвертации (для конвертируемых ценных бумаг)
Облигации являются неконвертируемыми.

е) Иная информация, которую эмитент считает необходимой указать во введении: *отсутствует.*

Настоящий проспект ценных бумаг 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 проспекте ценных бумаг.

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 проспект

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Состав органов управления эмитента, предусмотренных учредительными документами эмитента, за исключением общего собрания акционеров (участников) эмитента

В соответствии с уставом Эмитента (далее – Устав) органами управления Эмитента являются:

Общее собрание Участников Общества

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Совет директоров (наблюдательный совет) и коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрены.

Сведения о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа.

Генеральный директор:

Гоев Олег Юрьевич, 1963 г.р.

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Эмитент на момент утверждения Проспекта ценных бумаг имеет единственный банковский счет:

Полное фирменное наименование кредитной организации: *Открытое акционерное общество Банк "ВОЗРОЖДЕНИЕ", Воскресенский филиал*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *Банк "ВОЗРОЖДЕНИЕ" (ОАО) Воскресенский филиал;*

Место нахождения: *140200, Московская область, г. Воскресенск, ул. Победы, д.34;*

Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: *5000001042*

БИК кредитной организации: *044525181*

Номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810900000000181*

Номер счета эмитента: *40702810000900142013*

Тип счета эмитента: *расчетный*

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Сведения об аудиторах, осуществивших независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за три последних завершенных финансовых года, и составившего (составивших) соответствующие аудиторские заключения:

1. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СЕРВИС»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «АУДИТ СЕРВИС»*

Место нахождения аудиторской организации: *113162, г. Москва, Мятная ул., д.13, стр.1.*

Номер телефона: *+7 (495) 609-61-04*

Номер факса: *+7 (495) 609-61-04*

Адрес электронной почты: *A-service2002@km.ru*

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности:

Номер: **E001729**

Дата выдачи: **06.09.2002 г.**

Срок действия: **на 5 лет**

Орган, выдавший указанную лицензию: **Министерство финансов РФ**

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006. Аудитором проведена независимая проверка бухгалтерской отчетности за период с 20.10.2006 по 26.10.2006 г.г.**

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): **аудиторская фирма независима от Эмитента, факторы, способные оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, отсутствуют.**

Наличие существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента): **существенные интересы отсутствуют.**

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

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

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

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

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

Для снижения влияния указанных факторов, Эмитент тщательно рассматривает кандидатуры аудитора на предмет их независимости от Эмитента и наличия выше перечисленных факторов.

Порядок выбора аудитора эмитента:

Выбор аудитора Эмитентом производится среди организаций, имеющих лицензию на проведение общего аудита, не связанных имущественными интересами с Эмитентом, не являющихся аффилированными лицами Эмитента и/или его аффилированных лиц, на основании отбора претендентов по результатам проведенных переговоров с учетом профессионального уровня аудитора и стоимости услуг. При этом проводятся маркетинговые исследования по следующим критериям: наличие лицензий, в т. ч. для деятельности по операциям с ценными бумагами, наличие квалифицированных, аттестованных специалистов, положительная репутация на рынке.

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: **процедура тендера не применяется.**

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: **решение о выборе аудитора принимается Генеральным директором и утверждается решением единственного участника.**

Работы, проводимые аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: **Аудитором проведена проверка бухгалтерской отчетности Эмитента за период с 20.10.2006 года по 26.10.2006 года в целях данного Проспекта ценных бумаг.**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **размер вознаграждения определяется соответствующим договором между Эмитентом и аудитором и утверждается решением единственного участника, отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.**

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Для целей:

- *определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг;*
 - *определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям Эмитента с залоговым обеспечением;*
 - *оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в проспекте ценных бумаг, оценщик Эмитентом не привлекался.*
- Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.*

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, а также иные лица, оказывающие эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавшие проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации, а также иной зарегистрированный проспект находящихся в обращении ценных бумаг эмитента.

Указанные лица не привлекались.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Лицо, исполняющее функции главного бухгалтера в соответствии с приказом №1 от 20.10.2006 г. Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью "ВМУ - Финанс":

Фамилия, имя, отчество: **Гоев Олег Юрьевич**

Номер телефона **+7 (49644) 40-764**,

Номер факса **+7 (49644) 40-273**

Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям выпуска:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Воскресенские минеральные удобрения»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Воскресенские минеральные удобрения», ОАО «Минудобрения»**

Место нахождения: **Московская область, г. Воскресенск, ул. Заводская, д.1.**

Номер телефона **+7 (49644) 42-052**

Номер факса **+7 (49644) 40-273**

II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг

2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг

Вид размещаемых ценных бумаг: *облигации*

Серия: *01*

Иные идентификационные признаки: *процентные неконвертируемые без возможности досрочного погашения со сроком погашения в 1092-й (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения облигаций*

Форма размещаемых ценных бумаг: *документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением*

2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг

1 000 (одна тысяча) рублей

2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить

Количество размещаемых ценных бумаг: *1 000 000 (Один миллион) штук*

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: *1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей*

2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (одна тысяча) рублей за Облигацию.

Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

$$НКД = Nom * C * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T - дата размещения Облигаций;

T₀ - дата начала размещения Облигаций.

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

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Дата начала размещения ценных бумаг или порядок ее определения:

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

При этом, размещение не может быть начато ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

Указанный двухнедельный срок исчисляется с момента публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Вечерняя Москва».

Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске и Проспектом.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

- а) 100-й рабочий день с даты начала размещения Облигаций;*
- б) дата размещения последней Облигации выпуска.*

При этом дата окончания размещения не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

Наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг: *отсутствует*

Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: *отсутствует*

Лица, оказывающие услуги по размещению ценных бумаг:

Андеррайтер/Посредник при размещении:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «АТОН Брокер»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «АТОН Брокер»*

ИНН: *7701602461*

Место нахождения: *Российская Федерация, 105062, г. Москва, ул. Покровка, д. 27, стр. 6*

Номер лицензии: *077-08605-100000 (на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *20 сентября 2005 года*

Срок действия: *до 20 сентября 2008 года*

Лицензирующий орган: *ФСФР России*

Основные функции Андеррайтера/Посредника при размещении:

Андеррайтер действует на основании Соглашения с Эмитентом об оказании услуг по размещению облигаций на рынках ценных бумаг. По условиям указанного соглашения функциями Андеррайтера в частности являются:

- 1. Начать размещение Облигаций в День начала размещения Облигаций при условии получения от Эмитента документального подтверждения факта раскрытия информации о государственной регистрации выпуска Облигаций в СМИ, предусмотренных проспектом Облигаций.*
- 2. Заключать сделки с Облигациями во исполнение Соглашения и совершать действия по исполнению обязательств, возникающих из сделок, заключенных Андеррайтером во исполнение Соглашения, включая, но не ограничиваясь участием в расчетах с приобретателями по сделкам по размещению Облигаций, совершением всех необходимых действий для обеспечения регистрации уполномоченным депозитарием перехода права собственности на Облигации, отчужденные Андеррайтером по таким сделкам, совершением иных действий по исполнению заключенных сделок.*
- 3. Осуществлять учет денежных средств, поступающих в процессе размещения Облигаций, в соответствии с действующим применимым законодательством.*

4. **Осуществлять перечисление денежных средств, поступивших в процессе размещения Облигаций, на банковский счет, указанный Эмитентом, не позднее следующего рабочего дня после получения таких средств Андеррайтером и получения Андеррайтером соответствующего поручения Эмитента.**

Сведения о наличии у лица, оказывающего услуги по размещению ценных бумаг, обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг: **Соглашением между Андеррайтером и Эмитентом не предусмотрено обязательство Андеррайтера по приобретению не размещенных в срок Облигаций данного выпуска.**

Сведения о вознаграждении Андеррайтера: **Вознаграждение Андеррайтера составит 0,5% от общей номинальной стоимости Облигаций без учета суммы НДС.**

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Срок, форма (денежные средства, неденежные средства) и порядок оплаты размещаемых ценных бумаг.

При приобретении ценных бумаг выпуска предусмотрена безналичная форма оплаты денежными средствами в рублях Российской Федерации.

Возможность рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска не предусмотрена.

Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату Облигаций:

Владелец счета: **Закрытое акционерное общество «АТОН Брокер»**

Сокращенное наименование: **ЗАО «АТОН Брокер»**

Номер счета: **30401810700200000891**

Кредитная организация:

Полное наименование: **НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ"**

Сокращенное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

Место нахождения: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8**

Почтовый адрес: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8**

БИК: **044583505**

К/с: **30105810100000000505**

Иные условия и порядок оплаты ценных бумаг выпуска:

Облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ.

Расчёты по Облигациям при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа" в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ, то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств. Денежные средства, полученные от размещения Облигаций, зачисляются в Расчётной палате ММВБ на счет Андеррайтера.

Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный соглашением между Эмитентом и Андеррайтером.

2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг

Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения ценных бумаг, в том числе форма и способ заключения договоров, место и момент их заключения.

Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, проводится через Организатора торговли (Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ", далее также ФБ ММВБ).

Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».

Размещение Облигаций производится в соответствии с правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими функционирование ФБ ММВБ (далее – Правила проведения торгов по ценным бумагам или Правила ФБ ММВБ), путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.2. Проспекта.

В дату начала размещения Облигаций через ФБ ММВБ проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций (далее – «Конкурс»). Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.

В рамках конкурса участники торгов ФБ ММВБ (далее – «Участники торгов») подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием системы торгов ФБ ММВБ в соответствии с Правилами ФБ ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- - цена покупки (100% от номинальной стоимости);*
- - количество Облигаций;*
- - величина процентной ставки по первому купону;*
- - прочие параметры в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.*

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске и Проспектом.

В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.

В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке. Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в конкурсе по определению процентной ставки по первому купону не допускаются.

После окончания периода подачи заявок на конкурс Участники торгов не могут изменить или снять поданные заявки.

По окончании периода подачи заявок на конкурс, ФБ ММВБ составляет Сводный реестр поданных заявок и передает его Эмитенту и/или Андеррайтеру (далее – «Сводный реестр»).

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.

Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении ФБ ММВБ в письменном виде до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Сообщение о величине процентной ставки по первому купону публикуется Андеррайтером при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов. Информация о величине процентной ставки по первому купону Облигаций также раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с действующим законодательством в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в следующем порядке.

Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по купону.

В случае наличия заявок с одинаковой процентной ставкой по первому купону, приоритет в удовлетворении имеют заявки, поданные ранее по времени. Неудовлетворенные заявки Участников торгов отклоняются Андеррайтером.

Проданные в рамках проведения конкурса Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.

После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, в случае неполного размещения на конкурсе могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса. Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку Облигаций не превосходит количества недоразмещенных Облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Облигаций). В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объема предлагаемых к размещению Облигаций акцент последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:

Размещение Облигаций осуществляется через ФБ ММВБ.

Потенциальный покупатель Облигаций, может действовать самостоятельно, являясь Участником торгов ФБ ММВБ. В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Расчетной палате ММВБ.

Денежные средства должны быть предварительно зарезервированы Участниками торгов в сумме, достаточной для полной оплаты того количества Облигаций, которое указано в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов (начиная со второго дня размещения дополнительно с учетом НКД).

Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Облигаций) открыть соответствующий счет депо в Депозитарии, осуществляющем централизованное хранение Облигаций выпуска, или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Депозитарию. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.

**Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг
Возможность преимущественного приобретения Облигаций не предусмотрена.**

Порядок внесения приходной записи по счету депо первых приобретателей в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение таких ценных бумаг:

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии, осуществляющем обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций ФБ ММВБ. Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Облигаций в соответствии с правилами клиринга клиринговой организации (Закрытое акционерное общество «Московская Межбанковская Валютная Биржа» - далее ЗАО ММВБ) и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на лицевые счета (счета депо) их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

Организатором торговли является:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ".

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "ФБ ММВБ"

Место нахождения и почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13

Сведения о лицензиях:

Лицензия фондовой биржи номер: 077-07985-000001 от 15.09.2004, сроком действия 3 года до 15.09.2007г.;

Лицензирующий орган: ФСФР России.

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации данного выпуска размещаются путем открытой подписки. Круг потенциальных приобретателей размещаемых ценных бумаг не ограничен.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг

Эмитент осуществляет раскрытие информации о выпуске Облигаций в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о ценных бумагах и нормативных правовых актов ФСФР России в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске и Проспектом. В случае если на момент наступления события, о котором эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске и Проспектом, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

1) После принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения о размещении Облигаций Эмитент публикует сообщение, содержащее информацию о данном решении в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято соответствующее решение:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;*
- на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru) - не позднее 3 дней;*
- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.*

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной для сообщения на этапах эмиссии ценных бумаг.

2) Сообщение об утверждении уполномоченным органом управления Эмитента Решения о выпуске и Проспекта публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске и Проспекта:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;*
- на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru) - не позднее 3 дней;*
- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.*

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной для сообщения на этапах эмиссии ценных бумаг.

3) Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте, Эмитент публикует в следующие сроки с даты получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;*
- на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru) - не позднее 3 дней;*
- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.*

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной для сообщения о существенном факте.

4) В срок не более 3 дней с даты получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Облигаций

Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта на странице в сети "Интернет" (www.vmti.ru).

Текст зарегистрированного Проспекта будет доступен в сети "Интернет" (www.vmti.ru) с даты его опубликования до истечения 6 месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска Облигаций в сети "Интернет".

5) Начиная с даты получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Облигаций, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске и Проспектом, а также получить их копии по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью "ВМУ - Финанс"

Россия, Московская область, город Воскресенск, улица Заводская, дом № 1

Тел.: +7 (49644) 40-764

Факс: +7 (49644) 40-273

www.vmti.ru

Эмитент обязан предоставить копии указанных документов владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 дней с даты предъявления требования.

6) Сообщение о дате начала размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее, чем за 5 дней до даты начала размещения Облигаций;
- на странице в сети "Интернет" (www.vmti.ru) - не позднее, чем за 4 дня до даты начала размещения Облигаций.

В случае принятия решения об изменении даты начала размещения Облигаций, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в указанных в настоящем пункте источниках информации не позднее 1 дня до наступления такой даты. При этом раскрытие в сети «Интернет» осуществляется после раскрытия в ленте новостей.

7) В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске и/или Проспект и/или в случае получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) государственного органа, уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации на принятие решения о приостановлении размещения ценных бумаг (далее – уполномоченный государственный орган), Эмитент публикует сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске и/или Проспект, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа о приостановлении размещения ценных бумаг:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;
- на странице в сети "Интернет" (www.vmti.ru) - не позднее 3 дней;
- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.

Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений/или дополнений в Решение о выпуске и/или Проспект или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, либо письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о разрешении

возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг):

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;
- на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru) - не позднее 3 дней;
- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.

8) Эмитент публикует сообщение о завершении размещения Облигаций в следующие сроки с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске и Проспектом, а в случае, когда все Облигации выпуска размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней Облигации выпуска:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;
- на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru) - не позднее 3 дней.

9) Сообщение о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается Эмитентом в следующие сроки с получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня;
- на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru) - не позднее 3 дней;
- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной для сообщения о существенном факте.

10) В срок не более 3 дней с даты получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций Эмитент публикует текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru).

После получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций все заинтересованные лица могут ознакомиться с отчетом об итогах выпуска ценных бумаг и получить его копию по следующему адресу:

Общество с ограниченной ответственностью "ВМУ - Финанс"

Россия, Московская область, город Воскресенск, улица Заводская, дом № 1

Тел.: +7 (49644) 40-764

Факс: +7 (49644) 40-273

www.vti.ru

Эмитент обязан предоставить копии указанного документа владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 дней с даты предъявления требования.

Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на странице в сети «Интернет» (www.vti.ru) в течение не менее 6 месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».

11) Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по первому купону публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня с момента появления факта;
- на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru) - не позднее 3 дней с момента появления факта;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней.

Эмитент сообщает о принятом решении о величине процентной ставки по первому купону ФБ ММВБ в письменном виде до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Сообщение о величине процентной ставки по первому купону публикуется Андеррайтером при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.

12) Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по приобретению Облигаций, погашению Облигаций и/или выплате дохода по ним в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) – не позднее 1 дня с даты окончания срока исполнения обязательств;
- на странице в сети "Интернет" – (www.vti.ru) – не позднее 3 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;
- в газете «Вечерняя Москва» – не позднее 5 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней с даты окончания срока исполнения обязательств.

13) После приобретения Эмитентом Облигаций (по требованию владельцев) в соответствии с пунктом 10 Решения о выпуске, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных облигаций) публикуется в следующие сроки с даты установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций:

- в ленте новостей – не позднее 1 дня с даты окончания срока исполнения обязательств;
- на странице в сети "Интернет" – (www.vti.ru) – не позднее 3 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;
- в газете «Вечерняя Москва» – не позднее 5 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней с даты окончания срока исполнения обязательств.

14) Сообщение об определении размера дохода (процентной ставки купонного дохода) по третьему и пятому купонному периоду публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня с момента появления факта;
- на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru) - не позднее 3 дней с момента появления факта;
- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 дней с момента появления факта;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 дней с момента появления факта.

Данное сообщение должно быть опубликовано в срок, не позднее, чем за 5 рабочих дней до даты окончания соответственно второго или четвертого купонного периода.

Эмитент информирует Организатора торговли о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания соответственно второго или четвертого купонного периода

15) *Официальное сообщение Эмитента о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в срок не позднее 10 (Десяти) рабочих дней до даты совершения таких назначений либо их отмены в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения:*

- *в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 5 дней;*
- *на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru) - не позднее 5 дней;*

При этом опубликование на странице в сети «Интернет» (www.vti.ru) осуществляется после публикации в ленте новостей.

16) *В случае дефолта и/или технического дефолта, Эмитент публикует сообщение, содержащее информацию об объеме неисполненных обязательств, причинах неисполнения обязательств, а также о возможных действиях владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в следующие сроки:*

- *в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено;*
- *на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru) - не позднее 3 дней с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено;*
- *в газете «Вечерняя Москва» – не позднее 5 дней с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено*

17) *Эмитент обязуется осуществлять раскрытие информации в форме сообщений о существенных фактах с момента возникновения у него такой обязанности в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, в том числе нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации в форме сообщения о существенном факте будет осуществляться Эмитентом в следующие сроки с момента появления такого существенного факта:*

- *в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- *на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru) - не позднее 3 дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- *в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев ценных бумаг Эмитента - не позднее 5 дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;*
- *в "Приложении к Вестнику ФСФР" – не позднее 30 дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице в сети «Интернет» (www.vti.ru) в течение 6 месяцев с даты их опубликования.

Также сообщения о существенных фактах направляются Эмитентом в регистрирующий орган в срок не более 5 (Пяти) дней с момента наступления существенных фактов.

18) *Эмитент обязуется осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета с момента возникновения у него такой обязанности в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, в том числе нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

Ежеквартальный отчет составляется по итогам каждого квартала и представляется в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг не позднее 45 (сорока пяти) дней с даты окончания отчетного квартала.

В срок не более 45 (сорока пяти) дней с даты окончания соответствующего квартала Эмитент публикует текст ежеквартального отчета на странице в сети "Интернет" (www.vmti.ru)

Текст ежеквартального отчета доступен на странице в сети "Интернет" в течение не менее 3 лет с даты его опубликования в сети "Интернет" (www.vmti.ru).

19) Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):

Информация раскрывается в виде сообщений на лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» - не позднее 5 (Пяти) дней с момента наступления события или момента, когда Эмитенту стало известно о соответствующем событии.

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние эмитента, за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (информация приводится в виде таблицы, показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершённого финансового года и на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего проспекта не осуществлял хозяйственную деятельность. Сведения в настоящем пункте указываются в соответствии с бухгалтерской отчетностью Эмитента составленной за период с 20.10.2006 г. по 26.10.2006 г. Показатели рассчитаны за указанный период, по состоянию на 26.10.2006.

Наименование показателя	на 26.10.2006
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	10
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	-
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	-
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	<i>п.т. *</i>
Уровень просроченной задолженности, %	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	<i>п.т. *</i>
Доля дивидендов в прибыли, %	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	-
Амортизация к объему выручки, %	-

* условное обозначение *п.т.* используется в таблице для обозначения показателей, рассчитанные значения которых не имеют экономического смысла

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 16 марта 2005 года № 05-5/пз-н.

Анализ платежеспособности и уровня кредитного риска эмитента, а также финансового положения эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

В связи с тем, что Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 20.10.2006 года, провести анализ платежеспособности, уровня кредитного риска Эмитента, а также финансового положения Эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей не представляется возможным.

Стоимость чистых активов по итогам рассматриваемого периода составила 10 тыс. руб., что соответствует величине уставного капитала.

По итогам рассматриваемого периода Эмитент не имел привлеченных средств, в связи с этим показатели отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам и отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам имеют нулевое значение.

На дату составления отчетности Эмитент не имел просроченной задолженности, соответственно показатель Уровень просроченной задолженности имеет нулевое значение.

Рассчитать значение показателей Покрытие платежей по обслуживанию долгов и Оборачиваемость дебиторской задолженности не представляется возможным.

Показатели Доля дивидендов в прибыли, Производительность труда, Амортизация к объему выручки имеют нулевые значения в связи с отсутствием за рассматриваемый период соответственно дивидендов, выручки и амортизационных отчислений.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

Информация не приводится, так как Эмитент не является акционерным обществом.

3.3. Обязательства эмитента

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершеного финансового года.

Значения показателей на дату окончания завершеного финансового года не приводятся, так как Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 20.10.2006 года. В соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для организаций вновь созданных после 1 октября текущего года, считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года. В соответствии с этим Эмитент не имеет завершеного финансового года.

Кредиторская задолженность, в том числе просроченная кредиторская задолженность, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным Эмитентом долговым ценным бумагам по состоянию на 26.10.2006 года, отсутствует.

Структура кредиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний заверченный финансовый год и последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг в виде таблицы, при этом значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершеного финансового года и последнего завершеного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Структура кредиторской задолженности Эмитента за последний заверченный финансовый год не приводится, так как Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года. В соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года. Сведения приводятся за период с 20.10.2006 года по 26.10.2006 года.

Структура кредиторской задолженности на 26.10.2006 г.

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами,	-	-

тыс. руб.		
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Кредиты, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	X	X
Займы, всего, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	X	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	X	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Итого, тыс. руб.	-	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	X	X

В составе кредиторской задолженности Эмитента за период с 20.10.2006 года до 26.10.2006 г. отсутствуют кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, по причине отсутствия кредиторской задолженности.

3.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершеного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Указанные обязательства отсутствуют. Эмитент в период с даты государственной регистрации до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не заключал кредитных договоров и/или договоров займа.

Исполнение эмитентом обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершеного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завершено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска, - на дату последнего завершеного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций (информация за 5 последних завершенох финансовых лет либо за каждый завершенох финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенох отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

С момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций.

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенох финансовых лет, либо за каждый завершенох финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Сведения не приводятся, т.к. обязательства Эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам, отсутствуют. Эмитент обеспечения не предоставлял.

Обязательства эмитента по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента за последний завершённый финансовый год или за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг соответственно. **Указанные обязательства отсутствуют.**

3.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

Указанные обязательства у Эмитента отсутствуют.

3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг.

Размещение ценных бумаг не осуществляется с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции. Целью размещения данного выпуска ценных бумаг и направлением использования полученных средств является дальнейшее развитие и повышение капитализации компании Открытое акционерное общество «Воскресенские минеральные удобрения», которое является единственным участником Эмитента.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

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

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

3.5.1. Отраслевые риски

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

С даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность.

Эмитент планирует осуществлять деятельность только на внутреннем российском рынке. Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке. Наиболее значимые негативные факторы, а также возможные изменения в отрасли, которые могут повлиять на деятельность Эмитента:

- неблагоприятные тенденции на фондовом рынке;
- ухудшение общей экономической ситуации в России и, соответственно, ухудшение в сфере привлечения денежных средств на долговом рынке капитала.

Влияние указанных негативных факторов на деятельность Эмитента:

- предполагаемые доходы Эмитента могут уменьшиться при неблагоприятных тенденциях на фондовом рынке;

- *отсутствие или снижение привлечения кредитного и инвестиционного финансирования для юридических лиц, что также повлечет за собой снижение доходов Эмитента.*

Для снижения указанных рисков Эмитент намерен:

- *размещать привлеченные денежные средства с доходностью не ниже, чем процентная ставка по привлеченным денежным средствам;*
- *в случае необходимости – пересматривать норму доходности вложений;*
- *устанавливать срок размещения привлеченных денежных средств в соответствии со срочностью привлеченных денежных средств.*

В случае существенного усиления одного из указанных выше рисков или их совокупности в целом, Эмитент намерен предпринять все усилия для избежания рисков, которые могут повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность, путем грамотной и эффективной экономической политики в области своей деятельности.

В целом, по мнению Эмитента, возможные изменения в отрасли не окажут существенного негативного влияния на способность Эмитента исполнять свои обязательства по Облигациям.

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

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье у Эмитента отсутствуют, т.к. в своей деятельности Эмитент не использует и не планирует использовать сырье и услуги сторонних организаций.

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

Эмитент планирует осуществлять деятельность только на внутреннем российском рынке. Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке. Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги у Эмитента отсутствуют, т.к. Эмитент не ведет финансово-хозяйственную деятельность. Данные риски не оказывают влияние на Эмитента и его способность отвечать по своим обязательствам.

3.5.2. Страновые и региональные риски

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

Страновые риски:

Эмитент планирует осуществлять деятельность в Российской Федерации, преимущественно в Московском регионе. Политическая и экономическая ситуация в России и Московском регионе в последние годы характеризуется положительной динамикой и стабильностью, что находит свое отражение в высоких кредитных рейтингах ведущих мировых рейтинговых агентств.

Кредитные рейтинги Российской Федерации:

а) агентство Standard&Poor's A-/Стабильный/ в национальной валюте, BBB+/Стабильный/ в иностранной валюте (от 04.09.2006).

б) агентство Fitch BBB+/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в национальной валюте, BBB+/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в иностранной валюте (от 25.07.2006)

б) агентство Moody's Baa2/Стабильный/ в национальной валюте, Baa2/Стабильный/ в иностранной валюте (от 25.10.2005)

Оценка странового риска основывается, в частности, на следующих факторах:

- увеличение золотовалютных резервов России
- улучшение показателей бюджета

Присвоенные Российской Федерации кредитные рейтинги отражают, с одной стороны, низкий уровень государственной задолженности и высокую внешнюю ликвидность страны, с другой - высокий политический риск, который остается основным фактором, сдерживающим повышение рейтингов.

В 2006 г. состояние бюджета и внешний платежный баланс России продолжали заметно укрепляться благодаря сохранению высоких цен на нефть и взвешенному управлению государственным долгом.

В то же время дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- 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 и экономическую ситуацию в Российской Федерации как стабильную и прогнозируемую. Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален. Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных бедствий в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

Отрицательных изменений ситуации в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, Эмитентом не прогнозируется.

Региональные риски:

Кредитные рейтинги Москвы:

а) агентство Standard&Poor's BBB+/Стабильный/ в иностранной валюте (от 11.09.2006).

б) агентство Fitch BBB+/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в национальной валюте, BBB+/Стабильный/ долгосрочный рейтинг в иностранной валюте (от 31.07.2006)

б) агентство Moody's Baa2/Стабильный/ в национальной валюте, Baa2/Стабильный/ в иностранной валюте (от 01.11.2005)

Оценка регионального риска основывается, в частности, на таких факторах как: диверсифицированная экономика региона, особое положение столицы как центра экономической и политической жизни страны, положительные показатели бюджета и низкая долговая нагрузка на экономику данного региона.

В настоящее время г. Москва имеет такой же кредитный рейтинг, как и Российская Федерация.

Московский регион является финансовым центром и местом сосредоточения российских и зарубежных финансовых институтов, что является положительным фактором для

развития деятельности Эмитента. Московский регион относится к наиболее перспективным регионам с растущей экономикой.

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

Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона благоприятным образом будет сказываться на деятельности Эмитента и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков.

Но при этом, безусловно, нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или же резким снижением цен на нефть.

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

В случае долгосрочного ухудшения политической и / или макроэкономической ситуации Эмитент примет все необходимые меры с целью минимизации последствий данных изменений. В целях минимизации последствий различных рисков, в том числе страновых и региональных рисков, Эмитент будет поддерживать уровень финансовой стабильности, достаточный для преодоления краткосрочных периодов негативного изменения ситуации.

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.

Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения Эмитента. Но при этом страна и регион, в которых Эмитент ведет свою хозяйственную деятельность, характеризуются минимальными рисками, связанными с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения или объявлением забастовок. Вероятность наступления данных рисков минимальна.

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.

Опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью могут привести к ухудшению финансового положения Эмитента.

Но при этом страна и регион, в которых Эмитент ведет свою хозяйственную деятельность, характеризуются минимальными рисками, связанными с географическими особенностями, такими как повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п. Вероятность наступления данных рисков минимальна.

3.5.3. 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.

Процентный риск связан с неблагоприятным изменением процентных ставок, которое может повлечь за собой потери в результате превышения процентных ставок,

выплачиваемых компанией по привлеченным средствам над ставками по предоставленным займам.

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20 октября 2006 года и до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не привлекал денежные средства.

Ставка купона по размещаемым Эмитентом ценным бумагам определяется на открытом конкурсе, и колебания рыночных процентных ставок могут непосредственно отразиться на доходности предстоящего размещения. Однако общая понижающая тенденция изменения процентных ставок, наблюдаемая на протяжении последнего времени, позволяет оценивать риски, связанные с указанными факторами, как незначительные.

Для минимизации риска изменения процентных ставок Эмитент планирует обеспечивать соответствие сроков и процентных ставок по предоставляемым займам со сроками и процентными ставками по привлекаемым ресурсам.

Эмитент не несет рисков, связанных с изменением курсов обмена иностранных валют, и не осуществляет операции по хеджированию рисков.

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

Эмитент не осуществляет ни хозяйственных, ни финансовых операций, выраженных в иностранной валюте, риски, связанные с изменением валютных курсов, оцениваются как незначительные. И их влияние, на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента является опосредованным.

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

Изменения валютного курса не окажут прямого влияния на деятельность Эмитента. В случае изменения уровня процентных ставок и валютного курса, Эмитент предпримет меры по оптимизации структуры источников финансирования.

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

Показатели инфляции оказывают влияние на величину реального дохода по Облигациям Эмитента, поскольку они номинированы в рублях РФ. Однако, поскольку ставка купона определяется инвесторами на открытом аукционе, она включает инфляционные ожидания инвесторов. Кроме того, структура выпуска предусматривает оферту для инвесторов на продажу облигаций Эмитенту, что также обеспечивает учет интересов инвесторов. Следовательно, в условиях умеренных значений темпов инфляции, не превышающих 15% в год, реальные доходы по размещаемым ценным бумагам не опустятся ниже приемлемого для инвесторов уровня.

Умеренные значения инфляции не окажут негативного влияния на деятельность Эмитента. Согласно прогнозам МЭРТ темпы инфляции должны остаться умеренными и снизиться с текущих 9-10% до 5-6% к 2008 году. При этом условий для резкого роста темпов инфляции в условиях стабильно высоких мировых цен на энергоносители нет.

По мнению Эмитента, критический уровень инфляции, который может представлять существенную угрозу его хозяйственной деятельности, составляет более 40% в год. Вероятность достижения критических уровней инфляции в период до срока погашения Облигаций оценивается как крайне незначительная. Превышение инфляции указанных критических значений будет соответствовать общезакономерному кризису. Действия Эмитента в условиях кризиса будут соответствовать сложившейся обстановке и могут включать как существенное расширение масштабов деятельности, так и существенное снижение деловой активности, направленное на сохранение финансовой устойчивости.

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

Основным показателем, наиболее подверженным описанным в данном разделе финансовым рискам, является чистая прибыль Эмитента, которая в случае реализации данных рисков может снизиться. Эмитент оценивает вероятность возникновения существенных финансовых рисков и их отрицательного влияния на финансовое положение Эмитента как незначительную.

3.5.4. Правовые риски

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

Правовые риски – риски законодательных изменений, которые представляют собой возможность потерь в связи с появлением новых или изменением существующих законодательных актов, которые могут негативно сказаться на результатах деятельности:

- *изменение валютного регулирования;*
- *изменение налогового законодательства;*
- *изменение требований по лицензированию;*
- *изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью организации.*

Эмитент осуществляет свою деятельность как самостоятельный субъект хозяйственно-правовых отношений, действующих на территории Российской Федерации. Таким образом, производственная и финансовая деятельность Эмитента в определённой мере зависит от изменения федеральных и региональных законодательных актов, регулирующих его деятельность.

Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 октября 2006 года, и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего проспекта не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность. Эмитент планирует осуществлять деятельность только на внутреннем российском рынке. Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.

Риски, связанные с российской правовой системой:

1) Существуют несоответствия между различными нормативно-правовыми актами: законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами, противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями.

2) В связи с тем, что судебная реформа в России еще не завершена, эффективная защита прав в российских судах в связи с нарушением закона или нормативного акта или в споре о праве собственности может быть затруднена. Однако данный риск можно расценивать, как незначительный, так как в настоящее время Эмитент не является участником судебных процессов, которые могли бы существенно повлиять на результаты его хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования;

Учитывая, что Эмитент не осуществляет ни хозяйственных, ни финансовых операций, выраженных в иностранной валюте, риски, связанные с изменением валютного регулирования, оцениваются как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства;

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. В связи с этим существуют риски изменения налогового законодательства. По мнению Эмитента, данные риски влияют на Эмитента так же, как и на всех субъектов рынка. Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок налоговыми органами отдельных положений налогового законодательства Российской Федерации, что может привести к увеличению налоговых платежей. Также существует

риск изменения норм налогового законодательства, ухудшающего положение тех или иных групп налогоплательщиков.

Деятельность Эмитента не подлежит регулированию специальными режимами налогообложения. Риски неблагоприятного изменения общего режима налогообложения оцениваются как незначительные вследствие: (1) хорошего состояния федерального бюджета и отсутствия стимулов к усилению фискальной функциональной составляющей налоговой политики; (2) фактическому завершению налоговой реформы.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Учитывая, что Эмитент не осуществляет импортно-экспортных операций, риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, оцениваются как незначительные.

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

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента, оцениваются как минимальные, так как деятельность, которую планирует осуществлять Эмитент, не требует получения соответствующих лицензий. В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Эмитента, Эмитент примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Эмитент не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено, в том числе природные ресурсы.

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

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента, в том числе требований по лицензированию, оцениваются как незначительные, поскольку: (1) на момент утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент не вовлечен в какие-либо судебные разбирательства и не прогнозирует участия в судебных процессах, способных оказать существенное влияние на его хозяйственную деятельность; (2) Эмитент осуществляет свою деятельность на основе полного соблюдения всех законодательных норм.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту.

В связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 20 октября 2006 года, и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность, риски, свойственные исключительно Эмитенту, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент;

На момент утверждения настоящего проспекта Эмитент не вовлечен в какие-либо судебные разбирательства ни в качестве ответчика, ни истца.

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

Эмитент не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено и не ведет деятельность, требующую лицензирования, поэтому риски, связанные с лицензированием деятельности Эмитента и использования объектов, нахождение которых в обороте ограничено отсутствуют. Эмитент также не имеет дочерних и/или зависимых обществ, которые осуществляют данный вид деятельности.

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

На момент утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент не имеет действующих обеспечений, выданных по долгам третьих лиц.

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

Данный риск Эмитент оценивает как минимальный, так как Эмитент с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность и не имеет потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки.

IV. Подробная информация об эмитенте

4.1. История создания и развитие эмитента

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

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

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

Сведения о юридических лицах, полные или сокращенные наименования которых схожи с полным или сокращенным фирменным наименованием эмитента и пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований.

Полное и сокращенное фирменные наименования Эмитента не являются схожими с фирменным наименованием иного юридического лица.

В случае если фирменное наименование эмитента (для некоммерческой организации - наименование) зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания, указываются сведения об их регистрации.

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

Данные об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме эмитента в течение времени существования эмитента:

В течение времени существования Эмитента его фирменное наименование и организационно-правовая форма не изменялись.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Сведения в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц зарегистрированных после 1 июля 2002 года:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1065005018264***

Дата регистрации: ***20.10.2006***

Наименование регистрирующего органа ***Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Воскресенску Московской области***

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***7 дней***

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

Краткое описание истории создания и развития эмитента.

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего проспекта основную хозяйственную деятельность не осуществлял.

Цели создания эмитента. ***В соответствии с его Уставом Эмитент создан для удовлетворения общественных потребностей в оказываемых им услугах, а также получения прибыли в соответствии с действующим законодательством.***

Миссия эмитента (при наличии): *Отсутствует*

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

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: *Россия, Московская область, город Воскресенск, улица Заводская, дом № 1*

Номер телефона: *+7 (49644) 40-764*

Номер факса: *+7 (49644) 40-273*

Адрес электронной почты: *ogoev@vmti.ru*

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

Специальное подразделение эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента (в случае его наличия): *указанное подразделение отсутствует.*

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *5005044160*

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД: *74.12.1*

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для эмитента хозяйственная деятельность (виды деятельности)

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял основную хозяйственную деятельность. Выручки не имел.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Эмитента являются:

- *Финансовое посредничество,*
- *Консультирование по вопросам финансового посредничества,*
- *Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита;*
- *Осуществление иных видов деятельности не запрещенных действующим законодательством.*

Доля выручки (доходов) эмитента от такой основной хозяйственной деятельности (виды деятельности) в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов эмитента за 5 последних завершаемых финансовых лет либо за каждый завершаемый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершаемый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Информация за каждый завершаемый финансовый год не представляется, т.к. Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года. В соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым

отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года.

С даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта Эмитент не осуществлял хозяйственную или иную деятельность. Выручка отсутствует.

Причины изменений размера выручки (доходов) эмитента от такой основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом.

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и не имеет отчетного периода для сравнения показателей. Выручка за период существования Эмитента отсутствует.

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

Эмитент планирует вести свою основную хозяйственную деятельность только на территории Российской Федерации.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента.

Основная хозяйственная деятельность Эмитента по определению не носит сезонного характера.

4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял основную хозяйственную или иную деятельность. Выручка отсутствует.

Общая структура себестоимости эмитента за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости.

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял основную хозяйственную или иную деятельность. Себестоимость отсутствует.

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). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Новых видов продукции (работ, услуг) Эмитент не предлагает и не ведёт их разработки.

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

- *Федеральный Закон от 29.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете».*
- *«Положение о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации» (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н)*
- *Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н.*

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденные приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.
- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов) за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Информация о поставщиках не приводится, так как Эмитент не использует товарно-материальных ценностей для осуществления финансово-хозяйственной деятельности с момента регистрации в качестве юридического лица до даты утверждения настоящего Проспекта.

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) или об отсутствии такого изменения за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Сырье и материалы не используются.

Кроме того, Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял основную хозяйственную деятельность.

Доля импорта в поставках эмитента за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Импорт отсутствует.

Прогнозы эмитента в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках.

Информация не приводится, так как сырье и материалы в деятельности Эмитента не используются.

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: *финансовый рынок.*

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял основную хозяйственную или иную деятельность.

Эмитент не предполагает производства в своей деятельности каких-либо видов продукции (работ, услуг).

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

Возможные факторы, которые могут повлиять на планируемую основную деятельность Эмитента, связаны с ситуацией на российском рынке заемного капитала.

В последние годы рынок публичных заимствований в России демонстрирует уверенные темпы роста, в основном за счет сегмента корпоративных облигаций. Увеличиваются объемы привлекаемых ресурсов, количество эмитентов, диверсифицируется состав публичных заемщиков в разрезе отраслей промышленности и масштабов бизнеса. В этой связи, вероятность возникновения негативных факторов, способных в значительной степени ограничить деятельность Эмитента, невелика.

Вместе с тем, стоит отметить, что рынок ценных бумаг является одним из наиболее волатильных сегментов финансового рынка, в особенности в условиях российской

развивающейся экономики. Долговой сегмент фондового рынка также не является исключением, что отражается в значительных колебаниях процентных ставок, по которым заемщики привлекают или могут привлечь финансовые ресурсы.

Соответственно, в случае возникновения неблагоприятной ситуации на публичном рынке рублевых заимствований, Эмитент может использовать иные способы привлечения денежных ресурсов.

В отношении иных видов деятельности Эмитента, определенных в Уставе, информация о негативных факторах не приводится, учитывая, что на дату утверждения Проспекта Эмитент не осуществлял указанной деятельности и не имеет четких прогнозов и планов в данном направлении.

4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Сведения о наличии у эмитента лицензий необходимых для осуществления отдельных видов деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии):

Эмитент не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии). И в дальнейшем, также не планирует их осуществление.

4.2.7. Совместная деятельность эмитента

Информация о совместной деятельности, которую эмитент ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Эмитент не ведет, и с момента создания до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не вел совместной деятельности с другими организациями.

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

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

4.2.8.1. Для акционерных инвестиционных фондов:

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

4.2.8.2. Для страховых организаций:

Эмитент не является страховой организацией.

4.2.8.3. Для кредитных организаций:

Эмитент не является кредитной организацией.

4.2.8.4. Для ипотечных агентов:

Эмитент не является ипотечным агентом.

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

Основной деятельностью Эмитента не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней. Эмитент не имеет дочерних или

зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

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

Основной деятельностью Эмитента не является оказание услуг связи.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

Планы эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

Планы Эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов заключаются в осуществлении определенных в его Уставе основных видов деятельности.

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

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

Промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует эмитент:

Эмитент не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ.

4.6. 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

4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации. Указанная информация приводится за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. При этом значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершённого финансового года.

Информация не приводится, так как основные средства у Эмитента отсутствуют.

Кроме того, Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял хозяйственную деятельность. В соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года.

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

Информация не приводится, так как основные средства у Эмитента отсутствуют.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершённых финансовых лет либо с даты

государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет

Информация не приводится, так как основные средства у Эмитента отсутствуют.

Переоценка основных средств не производилась

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента

Указанные планы отсутствуют.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не имеет фактов обременения основных средств.

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Указанная информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период.

Информация не приводится в связи с тем, что первый отчетный период деятельности общества по состоянию на дату утверждения настоящего проспекта не завершен. Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года. В соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года.

При этом, в связи с тем что за период с даты государственной регистрации до даты утверждения проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществлял финансово-хозяйственной деятельности, выручки и прибыли не имеет.

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей.

Информация не приводится по вышеуказанной причине.

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

Информация не приводится по вышеуказанной причине.

Мнения органов управления Эмитента относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают. Ни один из членов органов управления Эмитента особого мнения относительно указанных причин не имеет.

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

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

Информация не приводится в связи с тем, что первый отчетный период деятельности общества по состоянию на дату утверждения настоящего проспекта не завершен. Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года. В соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года.

Выручки от продажи Эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности Эмитент на дату утверждения проспекта ценных бумаг не имеет.

Мнения органов управления Эмитента относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают.

Ни один из членов органов управления Эмитента особого мнения относительно указанных

причин не имеет.

5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

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

Информация не приводится в связи с тем, что первый отчетный период деятельности общества по состоянию на дату утверждения настоящего проспекта не завершен. Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года. В соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года.

Справочно, приводится расчет показателей за период с даты государственной регистрации Эмитента по 26.10.2006 года.

Наименование показателя	26.10.2006
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	10
Индекс постоянного актива	-
Коэффициент текущей ликвидности	-
Коэффициент быстрой ликвидности	-
Коэффициент автономии собственных средств	1.00

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

Информация не приводится по причине отсутствия у Эмитента завершенного финансового года. Собственные оборотные средства на 26.10.2006 года равны 10 тыс. руб., что соответствует величине уставного капитала Эмитента.

Описание факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к изменению показателей ликвидности на 10 или более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Информация не приводится по вышеуказанной причине.

Мнения органов управления Эмитента относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают. Ни один из членов органов управления Эмитента особого мнения относительно указанных причин не имеет.

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Информация за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

В связи с тем, что Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и первый отчетный период деятельности общества по состоянию на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не завершен, приводится информация по состоянию на 26.10.2006 г.

Наименование показателя	26.10.2006
-------------------------	------------

а) размер уставного капитала эмитента, а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем пункте, учредительным документам эмитента, тыс. руб.;	10
	Уставный капитал полностью соответствует учредительным документам
б) общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента, тыс. руб.;	-
в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, тыс. руб.;	-
г) размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость;	-
д) размер нераспределенной чистой прибыли (непокрытого убытка) эмитента, тыс. руб.;	-
е) общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.;	10

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

В связи с тем, что Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и первый отчетный период деятельности общества по состоянию на дату утверждения настоящего проспекта не завершен, приводится информация по состоянию на 26.10.2006 г.

Наименование показателя	26.10.2006	
	Тыс. руб.	%
Запасы	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	-	-
Денежные средства	10	100
Прочие оборотные активы	-	-
Всего оборотных активов	10	100

Источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные источники, займы, кредиты): **На дату утверждения Проспекта ценных бумаг источниками финансирования оборотных средств Эмитента являются собственные источники. Оборотные средства планируется финансировать за счет привлеченных заемных средств.**

Политика эмитента по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления

По мере возникновения потребностей в финансировании оборотных средств, Эмитент привлекает заемные средства, в том числе путем выпуска долговых ценных бумаг.

Основными факторами, которые могут повлечь изменение политики финансирования, являются:

- Изменение банками политики кредитования юридических лиц;
- Существенное изменение конъюнктуры долгового рынка

Эмитент считает, что вероятность появления и негативного влияния указанных факторов незначительна.

5.3.2. Финансовые вложения эмитента

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Данный перечень представляется отдельно по эмиссионным ценным бумагам, неэмиссионным ценным бумагам и иным финансовым вложениям эмитента (вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, выданные кредиты и т.д.).

Информация не приводится, так как финансовые вложения у Эмитента отсутствуют.

Кроме того, Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял хозяйственную деятельность. В соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года.

Резервы под обесценение ценных бумаг не создавались.

Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с отзывом либо приостановлением лицензий банков и иных кредитных организаций, на депозитных или иных счетах в которых размещены средства эмитента, которых были, а также, в случае если было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами)

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

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

Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года №129-ФЗ.

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 126н.

5.3.3. Нематериальные активы эмитента

Информация составе нематериальных активов, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности эмитента за соответствующий период.

Эмитент не имеет, и с момента создания до даты утверждения настоящего проспекта ценных бумаг не имел нематериальных активов.

Взносы нематериальных активов в уставный капитал или их поступления в безвозмездном порядке места не имели.

Кроме того, Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и в соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-

ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг. **Информация не приводится по причине отсутствия нематериальных активов.**

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

Политика эмитента в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов.

Эмитент не ведет деятельность в области научно-технического развития, политика в области научно-технического развития отсутствует.

Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента не осуществлялись.

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

Правовая охрана объектов интеллектуальной собственности отсутствует.

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

Такие риски отсутствуют.

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего проспекта не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность. Эмитент планирует осуществлять деятельность только на внутреннем российском долговом рынке.

В последние годы российский долговой рынок демонстрирует уверенные темпы роста, в основном за счет сегмента корпоративных облигаций. Увеличиваются объемы привлекаемых ресурсов, количество эмитентов, диверсифицируется состав публичных заемщиков в разрезе отраслей промышленности и масштабов бизнеса.

Основными факторами, оказывающими влияние на российский рынок корпоративных долговых бумаг, являются улучшение инвестиционной привлекательности как самих компаний, так и улучшение инвестиционного климата страны в целом.

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли.

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность.

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли.

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты).

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность, и привести оценку результатов деятельности не представляется возможным.

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности. Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий.

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность, и привести оценку факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента и результаты такой деятельности не представляется возможным.

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

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность, и привести оценку факторов и условия, влияющих на деятельность Эмитента и результаты такой деятельности не представляется возможным. В случае возникновения каких-либо факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента, Эмитент предпримет все необходимые действия для эффективного использования появившихся факторов и условий.

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

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность, и привести оценку факторов и условия, влияющих на деятельность Эмитента и результаты такой деятельности не представляется возможным. В случае возникновения каких-либо факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента, Эмитент предпримет все необходимые действия для эффективного использования появившихся факторов и условий.

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

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 20.10.2006 года и с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность, и у него отсутствуют результаты деятельности. Оценить события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) не представляется возможным.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг у Эмитента отсутствуют конкуренты по основным видам деятельности, т.к. Эмитент не осуществляет финансово-хозяйственной деятельности. В качестве предполагаемых конкурентов можно рассматривать всех юридических лиц, которые занимаются операциями на рынке ценных бумаг.

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг).

В связи с тем, что с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность и на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг у него отсутствуют конкуренты, привести перечень факторов конкурентоспособности Эмитента и оценить степень их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг) Эмитента не представляется возможным.

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

В связи с тем, что Эмитент с даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего проспекта ценных бумаг не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность, и у него отсутствуют результаты деятельности привести существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, и оценить вероятность их наступления, а также продолжительность их действия не представляется возможным.

Указанная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента. Мнения органов управления Эмитента относительно представленной в настоящем пункте информации совпадают. Ни один из членов органов управления Эмитента особого мнения относительно указанных причин не имеет.

VI. 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

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Структура органов управления эмитента в соответствии с Уставом:
Общее собрание участников (единственный участник Общества)
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Совет директоров и Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрены.

Компетенции каждого органа в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента.

Компетенция общего собрания участников (ст.22 Устава Эмитента):

К исключительной компетенции общего собрания участников общества относятся:

- 1. определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;*
- 2. изменение устава Общества, в том числе изменение размера его уставного капитала;*
- 3. внесение изменений в учредительный договор;*
- 4. избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий;*
- 5. избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества;*
- 6. утверждение годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества;*
- 7. принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;*
- 8. утверждение документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества;*
- 9. принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных;*
- 10. назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;*
- 11. принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;*
- 12. назначение ликвидационной комиссии, утверждение ликвидационных балансов.*
- 13. решение иных вопросов, предусмотренных ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».*

Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции общего собрания участников Общества, не могут быть переданы им на решение исполнительных органов Общества.

Компетенция единоличного исполнительного органа – Генерального директора (ст.21, ст.28, 9.25, 9.27 Устава Эмитента)

- 1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества, который подотчетен общему собранию участников Общества.*
- 2. Генеральный директор Общества:*
 - без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;*
 - выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;*
 - издает приказы о назначении на должность работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;*

- решает иные вопросы, не отнесенные к исключительной компетенции общего собрания участников.

3. Порядок деятельности Генерального директора и принятия им решений устанавливается внутренними документами Общества, а также договором, заключенным между Обществом и Генеральным директором.

4. Генеральный директор осуществляет организацию обязательного учета военнообязанных, постоянно работающих в Обществе и работу по бронированию военнообязанных для предоставления отсрочки от призыва на военную службу. Генеральный директор несет персональную ответственность за проведение работ по бронированию военнообязанных, постоянно работающих в Обществе. Генеральный директор оповещает работников о вызовах в военкомат и обеспечивает им возможность своевременной явки по вызовам в военкомат.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа. *Кодекс корпоративного поведения (управления) Эмитента, а также иной аналогичный документ отсутствует.*

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов. *Эмитент не имеет внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента.*
Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента: www.vmi.ru

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

Персональный состав органов управления:

Совет директоров и Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрены.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: *Гоев Олег Юрьевич*

Год рождения: *1963*

Сведения об образовании *Высшее*

Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях, за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке:

Период: *2000 - 2002гг.*

Организация: *ЗАО «Кварцит»*

Должность: *главный бухгалтер*

период: *2002-2003гг.*

Организация: *ЗАО «Кормофос»*

Должность: *главный бухгалтер*

Период: *2003-2005гг.*

Организация: *ООО «Фоспром»*

Должность: *заместитель главного бухгалтера*

Период: *2005-2005гг.*

Организация: *ООО «Фоспром»*

Должность: *главный бухгалтер*

Период: *2005- по н.в.*

Организация: *ООО «Фоспром»*

Должность: *главный бухгалтер (по совместительству)*

период: **2005-по н.в.**

Организация: **ОАО «Минудобрения»**

Должность: **директор по внутреннему аудиту и контролю**

Период: **2006-по н.в.**

Организация: **ОАО «ВМУ-Финанс»**

Должность: **генеральный директор**

Доли участия такого лица в уставном капитале эмитента: **не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **не имеет, т.к. Эмитент не является акционерным обществом.**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **отсутствует, т.к. Эмитент не является акционерным обществом.**

Доли участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочерних и/или зависимых обществ эмитента: **отсутствует, т.к. Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **отсутствует, т.к. Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ.**

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

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента), в том числе размер заработной платы, премий, комиссионных, льгот и/или компенсаций расходов, а также иных имущественных предоставлений, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Информация не приводится, так как наличие Совета директоров и коллегиального исполнительного органа Уставом Эмитента не предусмотрено. Сведения по единоличному исполнительному органу не представляются.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: **таких соглашений нет.**

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

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

Уставом Эмитента органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента не предусмотрены.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **служба внутреннего аудита отсутствует.**

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации: **документ Эмитента,**

устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации отсутствует.

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

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью с указанием по каждому члену такого органа эмитента следующих сведений: *ревизионная комиссия и иные органы по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента не созданы.*

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

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Сведения не приводятся, так как у Эмитента отсутствуют органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *таких соглашений нет.*

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

Среднесписочная численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних заверченных финансовых лет, либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Численность сотрудников Эмитента на 26.10.2006 года составляет 1 человек.

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и в соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года. Эмитент не имеет заверченного финансового года.

Учитывая изложенное, другая информация в данном пункте не представляется.

Сведения о сотрудниках эмитента, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники)

Такие работники отсутствуют.

Профсоюзный орган, созданный сотрудниками (работниками) эмитента

Профсоюзный орган отсутствует.

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

Соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде), а также соглашения, касающиеся возможности приобретения доли обыкновенных акций эмитента..

Указанные обязательства отсутствуют. Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет.

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

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: *один участник.*

7.2. 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 об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала:

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Воскресенские минеральные удобрения»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Воскресенские минеральные удобрения», ОАО «Минудобрения»*

Идентификационный номер налогоплательщика *5005000148*

Место нахождения: *Московская область, г. Воскресенск, ул. Заводская, д.1.*

Размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: *100%*

Доля обыкновенных акций эмитента принадлежащих участнику эмитента: *Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет.*

Лицом, владеющим не менее чем 20 процентами уставного капитала и не менее чем 20 процентами обыкновенных акций ОАО «Воскресенские минеральные удобрения» является:

Полное фирменное наименование номинального держателя: *Открытое акционерное общество "Русские инвесторы";*

Сокращенное фирменное наименование номинального держателя: *ОАО "Русские инвесторы";*

Место нахождения: *111024, г. Москва, Перовский проезд, д.35, стр.14;*

Данное лицо является номинальным держателем. Количество обыкновенных акций участника эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: *380 928 200 обыкновенная именная акция, что составляет долю в уставном капитале участника Эмитента 96,349% и долю обыкновенных участника Эмитента 96,349%.*

Размер доли в уставном капитале эмитента: *0%*

Доля обыкновенных акций эмитента: *0%*

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента и специальных правах:

Доля уставного капитала Эмитента, находящаяся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности отсутствует.

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"): **такое право отсутствует.**

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

В соответствии со ст.6 Устава:

- 1. Участниками общества могут быть граждане и юридические лица с учетом ограничений, установленных федеральными законами.*
- 2. Государственные органы и органы местного самоуправления не вправе выступать участниками Общества, если иное не установлено федеральным законом.*
- 3. Общество не может иметь в качестве единственного участника другое хозяйственное общество, состоящее из одного лица.*

Иные ограничения, в том числе установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента, отсутствуют.

7.5. 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

С момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг изменений в составе и размере участия участников Эмитента не было.

Единственным участником Эмитента, владеющим 100% долей уставного капитала, является ОАО «Воскресенские минеральные удобрения».

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

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления эмитента, по итогам каждого завершеного финансового года за 5 последних завершеного финансовых лет, либо за каждый завершеного финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года. В соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года. За период с 20.10.2006 по 26.10.2006 года Эмитент указанных сделок не заключал.

Информация о каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершеного финансовых лет, либо за каждый завершеного финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Указанные сделки не совершались.

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, совершенных эмитентом за каждый из 5 последних завершеного финансовых лет.

Информация не приводится, так как Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года. В соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря

следующего года. За период с 20.10.2006 по 26.10.2006 года Эмитент указанных сделок не заключал.

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и решение об одобрении которых советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации. **Указанные сделки отсутствуют.**

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Дебиторская задолженность отсутствует.

Кроме того, Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и в соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года.

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Указанная информация приводится в виде таблицы, при этом значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода.

В связи с вышеизложенным, приводится структура дебиторской задолженности по состоянию на 26.10.2006 г.:

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

Информация о дебиторах, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

такие дебиторы отсутствуют.

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, или за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента отсутствует, так как первый завершённый отчетный финансовый год общества по состоянию на дату утверждения настоящего проспекта не завершён.

Эмитент зарегистрирован 20.10.2006 г., в Приложении 1 к настоящему проспекту ценных бумаг приведена промежуточная бухгалтерская отчетность за период с 20 октября по 26 октября 2006 года в следующем составе:

- учетная политика на 2006 год;*
- бухгалтерский баланс на 26 октября 2006 г. (форма № 1);*
- отчет о прибылях и убытках за период с 20 октября по 26 октября 2006 г. (форма №2).*
- аудиторское заключение, по аудиторской проверке произведенной в целях данного Проспекта ценных бумаг за период с 20 октября по 26 октября 2006 года.*

б) Годовая бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за три последних завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Эмитент не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;

Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента не приводится, так как срок ее предоставления на дату утверждения настоящего проспекта ценных бумаг не наступил.

б) Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за последний завершённый отчетный квартал на русском языке.

Эмитент не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год

Состав сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет. Основа составления представленной отчетности, включая основные положения учетной политики, имеющие существенное значение при составлении сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности эмитента;

Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность у Эмитента отсутствует.

Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность Эмитентом не составляется, поскольку у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества.

б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, эмитент представляет такую отчетность за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность или составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности менее трех лет.

Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, у Эмитента отсутствует.

Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, Эмитентом не составляется, поскольку у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества.

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

Информация об учетной политике эмитента, самостоятельно определенной эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента.

Учетная политика Эмитента, принятая на 2006 год приведена в Приложении №1.

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

Общая сумма доходов эмитента, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в доходах эмитента от обычных видов деятельности, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний заверченный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

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

8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного финансового года

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего завершеного финансового года и последнего завершеного отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг.

Информация не приводится, т.к. с даты создания и до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент недвижимого имущества не имеет.

Значения показателей на дату окончания завершеного финансового года не приводятся, так как Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 20.10.2006 года. В соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года.

В связи с вышеизложенным, информация приводится по состоянию на 26.10.2006 г.:

Наименование показателя	на 26.10.2006
Общая стоимость недвижимого имущества, руб.	-
Величина начисленной амортизации, руб.	-

Стоимость недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого эмитентом, определенная оценщиком в течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Информация не приводится, так как Эмитент не имеет недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого.

Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, а также сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, а также сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Изменений в составе недвижимого имущества Эмитента и иных существенных для Эмитента изменений в составе имущества с даты государственной регистрации до даты утверждения проспекта ценных бумаг не было.

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

Сведения об участии эмитента в судебных процессах (с указанием наложенных на эмитента судебным органом санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо в течение меньшего периода, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

С даты государственной регистрации до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не участвовал в судебных процессах.

IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах

9.1.1. Общая информация

Вид размещаемых ценных бумаг: *облигации*

Серия: *01*

Иные идентификационные признаки: *процентные, неконвертируемые, без возможности досрочного погашения со сроком погашения в 1092-й (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения облигаций*

Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: *1 000 (одна тысяча) рублей;*

Количество размещаемых ценных бумаг: *1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук*

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: *1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей;*

Форма размещаемых ценных бумаг: *документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением;*

Депозитарий, который будет осуществлять централизованное хранение размещаемых ценных бумаг:

Полное наименование: *Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"*

Сокращенное наименование: *НДЦ*

Место нахождения: *Российская Федерация, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4*

ИНН: *7706131216*

Телефон: *(495) 956-2790, 956-2791*

Сведения о лицензии депозитария на осуществление депозитарной деятельности:

Номер лицензии: *177-03431-000100*

Дата выдачи: *04.12.2000*

Срок действия: *бессрочная лицензия*

Орган, выдавший указанную лицензию: *ФКЦБ России*

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью "ВМУ - Финанс". Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

Владелец Облигации имеет право на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигации в срок, предусмотренный Решением о выпуске ценных бумаг (далее - «Решение о выпуске») и Проспектом ценных бумаг (далее - «Проспект»).

Владелец Облигаций имеет право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения которого указан в п. 9.3. Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.

Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Владелец Облигации имеет право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях и на условиях, установленных в п. 10 Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.

Эмитент обязуется обеспечить владельцам Облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством Российской Федерации выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом владельцы и/или номинальные держатели Облигаций (если такие номинальные держатели уполномочены владельцами на получение соответствующих сумм выплат по Облигациям) имеют право обратиться с требованием к лицу, предоставившему обеспечение по Облигациям, указанному в п. 12 Решения о выпуске и п. 9.1.2 ж) Проспекта.

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставления обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций (если такие номинальные держатели уполномочены владельцами на получение соответствующих сумм выплат по Облигациям) в случае неисполнения (отказа от исполнения) или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска описаны в п.9.7. и п. 12. Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.

Владелец Облигации вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

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

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

Порядок размещения ценных бумаг:

Порядок и условия заключения договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок, направленных на отчуждение ценных бумаг первым владельцам в ходе их размещения):

Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, проводится через Организатора торговли (Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ", далее также ФБ ММВБ).

Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».

Размещение Облигаций производится в соответствии с правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими функционирование ФБ ММВБ (далее – Правила проведения торгов по ценным бумагам или Правила ФБ ММВБ), путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.2. Проспекта.

В дату начала размещения Облигаций через ФБ ММВБ проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций (далее – «Конкурс»). Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.

В рамках конкурса участники торгов ФБ ММВБ (далее – «Участники торгов») подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием системы торгов ФБ ММВБ в соответствии с Правилами ФБ ММВБ как за свой счет, так и

за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- - цена покупки (100% от номинальной стоимости);
- - количество Облигаций;
- - величина процентной ставки по первому купону;
- - прочие параметры в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске и Проспектом.

В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.

В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке. Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в конкурсе по определению процентной ставки по первому купону не допускаются.

После окончания периода подачи заявок на конкурс Участники торгов не могут изменить или снять поданные заявки.

По окончании периода подачи заявок на конкурс, ФБ ММВБ составляет Сводный реестр поданных заявок и передает его Эмитенту и/или Андеррайтеру (далее – «Сводный реестр»). Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.

Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении ФБ ММВБ в письменном виде до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

Сообщение о величине процентной ставки по первому купону публикуется Андеррайтером при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов. Информация о величине процентной ставки по первому купону Облигаций также раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с действующим законодательством в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в следующем порядке.

Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по купону.

В случае наличия заявок с одинаковой процентной ставкой по первому купону, приоритет в удовлетворении имеют заявки, поданные ранее по времени. Неудовлетворенные заявки Участников торгов отклоняются Андеррайтером.

Проданные в рамках проведения конкурса Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.

После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, в случае неполного размещения на конкурсе могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса. Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку Облигаций не превосходит количества недоразмещенных Облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Облигаций). В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объема предлагаемых к размещению Облигаций акцент последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:

Размещение Облигаций осуществляется через ФБ ММВБ.

Потенциальный покупатель Облигаций, может действовать самостоятельно, являясь Участником торгов ФБ ММВБ. В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Расчетной палате ММВБ.

Денежные средства должны быть предварительно зарезервированы Участниками торгов в сумме, достаточной для полной оплаты того количества Облигаций, которое указано в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов (начиная со второго дня размещения дополнительно с учетом НКД).

Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Облигаций) открыть соответствующий счет депо в Депозитарии, осуществляющем централизованное хранение Облигаций выпуска, или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого владельца в депозитарию, осуществляющем централизованное хранение:

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарию, осуществляющем обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций ФБ ММВБ. Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Облигаций в соответствии с правилами клиринга клиринговой организации (Закрытое акционерное общество «Московская Межбанковская Валютная Биржа» - далее ЗАО ММВБ) и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на лицевые счета (счета депо) их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

Организатором торговли является:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ".**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ФБ ММВБ"**

Место нахождения и почтовый адрес: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13**

Сведения о лицензиях:

Лицензия фондовой биржи номер: 077-07985-000001 от 15.09.2004, сроком действия 3 года до 15.09.2007г.;

Лицензирующий орган: ФСФР России.

Орган управления эмитента, утвердивший решение о выпуске ценных бумаг и их проспект, а также дата (даты) принятия решения об утверждении каждого из указанных документов, дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято соответствующее решение;

Решение о выпуске ценных бумаг утверждено единственным участником ООО «ВМУ – Финанс» 27.10.2006 г., Решение единственного участника ООО «ВМУ – Финанс» № 2 от 27.10.2006 г.

Проспект ценных бумаг утвержден единственным участником ООО «ВМУ – Финанс» 27.10.2006 г., Решение единственного участника ООО «ВМУ – Финанс» № 2 от 27.10.2006 г.

Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся: **не установлена.**

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) Размер дохода по облигациям:

Купонный (процентный) период		Размер купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - $C(1)$ - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода первого купона	Датой окончания купонного периода первого купона	Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(1) = C(1) * N * (T(1) - T(0)) / 365 / 100 \%$, где
---	--	---

является дата начала размещения Облигаций	является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	$K(1)$ - сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию, руб.; N - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; $C(1)$ - размер процентной ставки по первому купону, процентов годовых; $T(0)$ - дата начала первого купонного периода; $T(1)$ - дата окончания первого купонного периода.
---	--	--

2. Купон: Процентная ставка по второму купону - $C(2)$ устанавливается равной процентной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(2) = C(2) * N * (T(2) - T(1)) / 365 / 100 \%$, где $K(2)$ - сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; $C(2)$ - размер процентной ставки по второму купону; $T(1)$ - дата начала второго купонного периода; $T(2)$ - дата окончания второго купонного периода.
--	--	---

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - $C(3)$ - устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг не позднее чем за 5 рабочих дней до даты окончания второго купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 решения о выпуске и п. 2.9 проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(3) = C(3) * N * (T(3) - T(2)) / 365 / 100 \%$, где $K(3)$ - сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; $C(3)$ - размер процентной ставки по третьему купону; $T(2)$ - дата начала третьего купонного периода; $T(3)$ - дата окончания третьего купонного периода.
--	--	--

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - $C(4)$ - устанавливается равной процентной ставке по третьему купону.

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения	Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала	Сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(4) = C(4) * N * (T(4) - T(3)) / 365 / 100 \%$, где $K(4)$ - сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию;
--	--	--

Облигаций.	размещения Облигаций.	<i>N - номинальная стоимость одной Облигации; C(4) - размер процентной ставки по четвертому купону; T(3) - дата начала четвертого купонного периода; T(4) - дата окончания четвертого купонного периода.</i>
-------------------	------------------------------	--

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - C(5) - устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг не позднее чем за 5 рабочих дней до даты окончания четвертого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 решения о выпуске и п. 2.9 проспекта ценных бумаг.

<i>Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.</i>	<i>Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.</i>	<i>Сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(5) = C(5) * N * (T(5) - T(4)) / 365 / 100 \%$, где K(5) - сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; C(5) - размер процентной ставки по пятому купону; T(4) - дата начала пятого купонного периода; T(5) - дата окончания пятого купонного периода.</i>
--	--	--

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - C(6) - устанавливается равной процентной ставке по пятому купону.

<i>Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.</i>	<i>Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.</i>	<i>Сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(6) = C(6) * N * (T(6) - T(5)) / 365 / 100 \%$, где K(6) - сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; C(6) - размер процентной ставки по шестому купону; T(5) - дата начала шестого купонного периода; T(6) - дата окончания шестого купонного периода.</i>
--	---	---

Сумма выплаты по любому из купонов в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

б) Порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним процента (купона):

Срок погашения облигаций;

Дата погашения облигаций:

1092-й (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата составления списка владельцев облигаций для исполнения по ним обязательств (погашение);
Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

Погашение Облигаций по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Форма погашения облигаций (денежные средства, имущество, конвертация и т.д.);

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним производятся платежным агентом от имени и за счет Эмитента денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

Порядок погашения облигаций

Погашение облигаций производится по номинальной стоимости.

Погашение Облигаций производится платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту – «Платежный агент»).

Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, не позднее, чем до 13-00 по Московскому времени 3 (третьего) рабочего дня до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается владелец.

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, который предоставляется Эмитенту и/или Платежному агенту не позднее, чем во 2 (второй) рабочий день до даты погашения Облигаций.

Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включает в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.*
- б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:*
 - номер счета;*
 - наименование банка, в котором открыт счет;*
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;*

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при наличии);

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашения по Облигациям.

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:

а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;

- число, месяц и год рождения владельца;

- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;

- налоговый статус владельца;

- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);

- ИИН владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Погашение Облигаций по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Не позднее, чем во 2 (Второй) рабочий день до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.

В дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций. Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Облигаций, владельцам Облигаций в порядке, определенном между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.

При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

Если дата погашения Облигаций выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

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

Погашение сертификата производится после списания всех Облигаций со счетов депо в НДЦ.

Порядок и срок выплаты процентов (купона) по облигациям, включая срок выплаты каждого купона;

Купонный (процентный) период		Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода	Дата составления списка владельцев облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания		

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - C(1) - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой выплаты купонного дохода по первому купону Облигаций является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
---	---	---	---

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента.

Выплата дохода по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям.

Исполнение Эмитентом обязательств по выплате дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее, чем до 13-00 по Московскому времени 3 (третьего) рабочего дня до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен

содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается владелец.

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДС составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, который предоставляется Эмитенту и/или Платежному агенту не позднее, чем во 2 (второй) рабочий день до даты выплаты купонного дохода Облигаций.

Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включает в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.
- б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:
 - номер счета;
 - наименование банка, в котором открыт счет;
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (при наличии);
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДС, а НДС обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы дохода по Облигациям или нет:

- а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
 - индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;
- б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:
 - вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
 - число, месяц и год рождения владельца;
 - место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
 - налоговый статус владельца;
 - номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
 - ИНН владельца (при его наличии).

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до соответствующей даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДС, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДС и самостоятельно отслеживать

полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Не позднее, чем во 2 (Второй) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм дохода по Облигациям.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм дохода по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

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

2. Купон: Процентная ставка по второму купону - C(2) - устанавливается равной процентной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой выплаты купонного дохода по второму купону Облигаций является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
<p>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</p> <p>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по второму купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций</p>			

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - C(3) - устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг не позднее чем за 5 рабочих дней до даты окончания второго купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 решения о выпуске и п. 2.9 проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й (Триста шестьдесят	Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок	Датой выплаты купонного дохода по третьему купону Облигаций является 546-й (Пятьсот сорок	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми
--	---	---	--

четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по третьему купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций			

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - C(4) устанавливается равной процентной ставке по третьему купону.

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой выплаты купонного дохода по четвертому купону Облигаций является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по четвертому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций			

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - C(5) - устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг не позднее чем за 5 рабочих дней до даты окончания четвертого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 решения о выпуске и п. 2.9 проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой выплаты купонного дохода по пятому купону Облигаций является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по пятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - C(6) - устанавливается равной процентной ставке по пятому купону.

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой выплаты купонного дохода по шестому купону Облигаций является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего 3
---	--	---	---

		<i>шестому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.</i>	<i>(третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.</i>
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: <i>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по шестому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.</i>			

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента, а также прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций.

В качестве источников средств для исполнения обязательств по Облигациям выпуска Эмитент рассматривает доходы от своей основной деятельности. По мнению Эмитента, результаты его финансово-хозяйственной деятельности позволят своевременно и в полном объеме выполнять обязательства Эмитента по Облигациям выпуска на протяжении всего периода обращения Облигаций.

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:

Возможность досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

г) Порядок и условия приобретения облигаций эмитентом с возможностью их последующего обращения:

Эмитент обязан приобрести Облигаций по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (пяти) рабочих дней второго и четвертого купонного периода, (далее - "Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом"). Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг. Эмитент обязуется приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Облигаций в установленный срок.

Порядок и условия приобретения Эмитентом Облигаций по требованию владельцев Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через ФБ ММВБ в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими деятельность ЗАО «ФБ ММВБ» и ЗАО «ММВБ», с использованием торговой и клиринговой систем ЗАО «ФБ ММВБ» и ЗАО «ММВБ» соответственно.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций (далее - Агент), является Андеррайтер.

1) Владелец Облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно. В случае, если владелец Облигаций не является Участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее именуется "Держатель" или "Держатель Облигаций".

2) В течение Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом Держатель Облигаций должен передать Агенту по адресу для получения корреспонденции 101000, г. Москва, Чистопрудный бульвар, д. 17, Boulevard Ring Office Building письменное заявление о намерении продать определенное количество Облигаций (далее - "Заявление"). Копии заявлений могут быть направлены по факсу: (495) 411-67-87. Заявление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Облигаций.

Заявление должно быть составлено на фирменном бланке Держателя по следующей форме:

«Настоящим _____ (полное наименование Держателя Облигаций) заявляет о своем намерении продать ООО "ВМУ - Финанс" документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 ООО "ВМУ - Финанс", государственный регистрационный номер выпуска _____, принадлежащие _____ (полное наименование владельца Облигаций) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

Полное наименование Держателя:

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью).

Подпись, Печать Держателя.»

Заявление считается полученным Агентом с даты вручения адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом. Эмитент не несет обязательств по приобретению Облигаций по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Заявления либо представившим Заявления, не соответствующие изложенным выше требованиям.

3) после передачи Заявления Держатель Облигаций подает адресную заявку на продажу указанного в Заявлении количества Облигаций в систему торгов ФБ ММВБ в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами ФБ ММВБ, адресованную Агенту, являющемуся участником торгов ЗАО «ФБ ММВБ», с указанием Цены Приобретения Облигаций (как определено ниже), и кодом расчетов Т0. Данная заявка должна быть выставлена Держателем в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом.

Достаточным свидетельством выставления Держателем заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций Эмитентом признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами ФБ ММВБ, заверенная подписью его уполномоченного лица.

4) Сделки по приобретению Эмитентом Облигаций у Держателей Облигаций совершаются через ФБ ММВБ в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом заключить через Агента сделки со всеми Держателями облигаций путем подачи встречных адресных заявок к заявкам Держателей Облигаций, от которых Эмитент (Агент) получил Заявления, поданным в соответствии с п.10.1. 2) Решения о выпуске ценных бумаг и находящимся в системе торгов ФБ ММВБ к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные Держателями Облигаций в соответствии с п. 10.1. 2) Решения о выпуске, ранее в установленном порядке направившими Заявления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, поданных Держателями Облигаций, и по цене, установленной в Решении о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

Обязательства Эмитента по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный счет депо Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия "поставка против платежа" в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ).

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по требованию их владельцев будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В случае приобретения Эмитентом облигаций выпуска они поступают на его счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в

обращение на вторичный рынок до истечения их срока погашения (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Дата приобретения:

Дата Приобретения Облигаций по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (пяти) рабочих дней второго купонного периода, определяется как второй рабочий день с даты начала третьего купонного периода.

Дата Приобретения Облигаций по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (пяти) рабочих дней четвертого купонного периода, определяется как второй рабочий день с даты начала пятого купонного периода.

Цена приобретения Облигаций:

1000 рублей за каждую Облигацию (100% от номинальной стоимости).

Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает Владелецам накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитанный на Дату Приобретения Облигаций.

Порядок раскрытия эмитентом информации об итогах приобретения облигаций:

После приобретения Эмитентом Облигаций (по требованию владельцев) в соответствии с настоящим пунктом, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных облигаций) публикуется в следующие сроки с даты установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций:

- в ленте новостей – не позднее 1 дня с даты окончания срока исполнения обязательств;*
- на странице в сети "Интернет" – (www.vti.ru) – не позднее 3 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;*
- в газете «Вечерняя Москва» – не позднее 5 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней с даты окончания срока исполнения обязательств.*

д) Сведения о платежных агентах по облигациям:

Платежным агентом является:

Полное фирменное наименование: **Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"**

Сокращенное фирменное наименование: **НДЦ**

Место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

Почтовый адрес: **125009, Российская Федерация, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

Телефон: **(495) 956-27-90**

Факс: **(495) 956-27-92**

Сайт в сети Internet: **www.ndc.ru**

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности: **177-03431-000100**

Дата выдачи: **04.12.2000.**

Срок действия: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

Обязанности и функции платежного агента:

1. От имени и за счет Эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, имеющих право на получение купонного дохода/получения сумм погашения, в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом и договором, заключенным

между Эмитентом и Платежным агентом. При этом денежные средства Эмитента, предназначенные для проведения Платежным агентом выплат по Облигациям, должны быть предварительно перечислены Эмитентом по указанным Платежным агентом реквизитам банковского счета в порядке и в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом и договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

2. Предоставлять депонентам Депозитария, а также всем заинтересованным лицам, информацию о сроках и условиях выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения Облигаций путем размещения указанной информации на официальном WEB-сайте Депозитария по адресу: www.ndc.ru.

3. Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Платежным агентом в процессе исполнения обязательств, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Эмитент может назначать иных платёжных агентов и отменять такие назначения.

Презюмируется, что Эмитент не может одновременно назначить нескольких платёжных агентов.

Официальное сообщение Эмитента о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в срок не позднее 10 (Десяти) рабочих дней до даты совершения таких назначений либо их отмены в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 5 дней;
- на странице в сети "Интернет" (www.vti.ru) - не позднее 5 дней;

При этом опубликование на странице в сети «Интернет» (www.vti.ru) осуществляется после публикации в ленте новостей.

е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан вернуть владельцам номинальную стоимость Облигаций при погашении Облигаций и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске и Проспекта. Досрочное погашение Облигаций не предусмотрено.

Дефолт (существенное нарушение условий заключенного договора займа) - неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;
- просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в настоящем пункте сроков, составляет технический дефолт.

В случае дефолта владельцы Облигаций имеют право обращаться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту с требованием исполнить обязательства по выплате номинальной стоимости Облигации и/или выплате предусмотренного ею дохода, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигации и/или выплату купонного дохода по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.

В случае технического дефолта владельцы Облигаций имеют право обращаться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту с требованием уплатить проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт и/или технический дефолт) владельцы и/или номинальные держатели вправе обратиться к лицу, предоставившему обеспечение по Облигациям (далее по тексту именуется - Поручитель) в порядке, описанном в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 з) Проспекта.

Лицом, предоставившим обеспечение по данному выпуску Облигаций, является Открытое акционерное общество "Воскресенские минеральные удобрения";

В случае невозможности получения владельцами облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы облигаций вправе обратиться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту и/или Поручителю.

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в три года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации по обязательствам с определенным сроком исполнения течение исковой давности начинается по окончании срока исполнения.

Подведомственность гражданских дел судам общей юрисдикции установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей, суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают иски с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности.

Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Арбитражным процессуальным кодексом и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя.

Споры по вопросам, вытекающим из предоставленного обеспечения по Облигациям, решаются в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации в Арбитражном суде г. Москвы или, в случае споров с физическими лицами, в судах общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

В случае дефолта и/или технического дефолта, Эмитент раскрывает информацию в форме сообщения о существенном факте, содержащее информацию об объеме неисполненных обязательств, причинах неисполнения обязательств, а также о возможных действиях владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований (включая порядок обращения с требованием к эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам эмитента в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям, и порядок обращения с иском в суд или

арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности)), в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» www.vmi.ru - не позднее 3 (Трех) дней;
- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней

ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение:

Лицом, предоставившим обеспечение (далее – *Поручитель*), является:

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Воскресенские минеральные удобрения»*,

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Воскресенские минеральные удобрения», ОАО «Минудобрения»*.

Место нахождения: *Московская область, г. Воскресенск, ул. Заводская, д.1.*

Номер государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): *1392*

Дата государственной регистрации поручителя: *05.02.1993*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Администрация Воскресенского района Московской области*

Основной государственный регистрационный номер: *1025000924728*

Дата регистрации: *11 октября 2002 года*

Наименование регистрирующего органа: *Инспекция МНС России по г. Воскресенску Московской области*

У Поручителя имеется обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст ежеквартального отчета указанного юридического лица за последний заверченный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=633>.

Описание порядка раскрытия таким юридическим лицом информации в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах:

Поручитель осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, в том числе нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Ежеквартальный отчет составляется по итогам каждого квартала и представляется в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг не позднее 45 (сорока пяти) дней с даты окончания отчетного квартала.

В срок не более 45 (сорока пяти) дней с даты окончания соответствующего квартала Поручитель публикует текст ежеквартального отчета на странице в сети «Интернет» (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=633>)

Текст ежеквартального отчета доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 3 лет с даты его опубликования в сети «Интернет» (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=633>).

Поручитель осуществляет раскрытие информации в форме сообщений о существенных фактах в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, в том числе нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации в форме сообщения о существенном факте осуществляется Поручителем в следующие сроки с момента появления такого существенного факта:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 дня с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- на странице в сети "Интернет" (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=633>) - не позднее 3 дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев ценных бумаг Поручителя - не позднее 5 дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- в "Приложении к Вестнику ФСФР" – не позднее 30 дней с момента появления факта, если иное не предусмотрено нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

При этом публикация в сети «Интернет», а также в печатном средстве массовой информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

Тексты сообщений о существенных фактах доступны на странице в сети «Интернет» (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=633>) в течение 6 месяцев с даты их опубликования.

Также сообщения о существенных фактах направляются Поручителем в регистрирующий орган в срок не более 5 (Пяти) дней с момента наступления существенных фактов.

Название периодических печатных изданий, используемых для опубликования сообщений о существенных фактах: **Воскресенская районная газета «Наше слово», «Приложение к Вестнику ФСФР»**

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами "а" - "д" пункта 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг:

а) стоимость чистых активов эмитента

Стоимость чистых активов ООО "ВМУ - Финанс" на 26.10.2006г.: 10 (Десять) тысяч рублей.

Расчет стоимости чистых активов Эмитента осуществлялся в соответствии с "Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ", утвержденным приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 26.10.2006 (тыс. руб.)
I	Активы		
1	Нематериальные активы	110	-
2	Основные средства	120	-
3	Незавершенное строительство	130	-
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	140+250	-
6	Прочие внеоборотные активы ²	150	-
7	Запасы	210	-
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-
9	Дебиторская задолженность ³	230+240	-
10	Денежные средства	260	10
11	Прочие оборотные активы	270	-

12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		10
II	Пассивы		
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-
14	Прочие долгосрочные обязательства ^{4, 5}	520	-
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-
16	Кредиторская задолженность	620	-
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-
18	Резервы предстоящих расходов	650	-
19	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	660	-
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		-
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		10

- 1 За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
- 2 Включая величину отложенных налоговых активов.
- 3 За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
- 4 Включая величину отложенных налоговых обязательств.
- 5 В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

б) размер поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, а в случае, когда размер такого поручительства больше стоимости чистых активов лица (лиц), предоставляющего поручительство по облигациям, - стоимости чистых активов такого лица (лиц)

Размер поручительства, предоставленного в обеспечение исполнения обязательств по облигациям: 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей, а также сумму купонного дохода в размере, определенном в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

1. Стоимость чистых активов поручителя Открытого акционерного общества «Воскресенские минеральные удобрения» на 30.09.2006: 1 890 285 тыс. рублей (Один миллиард восемьсот девяносто миллионов двести восемьдесят пять тысяч рублей)

Расчет стоимости чистых активов Эмитента осуществлялся в соответствии с «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», утвержденным приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 30.09.2006 (тыс. руб.)
I	Активы		
1	Нематериальные активы	110	5 078
2	Основные средства	120	1 125 367
3	Незавершенное строительство	130	95 278
4	Доходные вложения в материальные ценности	135	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	140+250	5 294

6	Прочие внеоборотные активы ²	150	10 665
7	Запасы	210	402 530
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	325 712
9	Дебиторская задолженность ³	230+240	319 108
10	Денежные средства	260	12 412
11	Прочие оборотные активы	270	8 763
12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		2 310 207
II	Пассивы		
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-
14	Прочие долгосрочные обязательства ^{4,5}	520	27 203
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	150 000
16	Кредиторская задолженность	620	242 189
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	99
18	Резервы предстоящих расходов	650	-
19	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	660	431
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		419 922
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		1 890 285

1 За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

2 Включая величину отложенных налоговых активов.

3 За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

4 Включая величину отложенных налоговых обязательств.

5 В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Размер поручительства (1 500 000 000 руб. + величина купонного дохода в размере, определенном в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг) превышает стоимость чистых активов Поручителя (1 890 285 тыс.руб.). Для расчета берется стоимость чистых активов Поручителя.

в) сумма банковской гарантии, предоставленной в обеспечение исполнения обязательств по облигациям: **банковская гарантия в обеспечение исполнения обязательств по облигациям не предоставлялась.**

г) стоимость имущества, заложенного в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, которая определена оценщиком: **имущество в обеспечение исполнения обязательств по облигациям не закладывалось.**

д) размер государственной и/или муниципальной гарантии по облигациям: **государственная и/или муниципальная гарантия по облигациям не предоставлялась.**

Суммарная величина чистых активов Эмитента и лица, предоставившего поручительство по обязательствам Эмитента, меньше суммарной величины обязательств Эмитента по облигациям выпуска, включая сумму купонного дохода. Таким образом, приобретение облигаций настоящего выпуска относится к категории инвестиций с повышенным риском.

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям:

Вид обеспечения: *поручительство*

Размер обеспечения: *сумма общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.*

Условия предоставляемого обеспечения, в том числе порядок предъявления и удовлетворения требований об исполнении обязательств, не исполненных эмитентом:

ОФЕРТА

*о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций
г. Воскресенск «27» октября 2006 г.*

Принимая во внимание, что:

Общество с ограниченной ответственностью "ВМУ - Финанс" (далее – “Эмитент”) намерено осуществить выпуск неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в общем количестве 1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая (далее - “Облигации”), и в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации для выпуска Облигаций необходимо предоставление обеспечения,

Настоящим

Открытое акционерное общество «Воскресенские минеральные удобрения», в лице Генерального директора Воробьева Вячеслава Сергеевича, действующего на основании Устава, (далее именуемое “Поручитель”)

предлагает любому лицу, имеющему намерение приобрести Облигации, заключить договор с Поручителем о предоставлении Поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации, своими учредительными документами и условиями Оферты обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

1. Термины и определения.

1.1. “НДЦ” – Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр", выполняющее функции уполномоченного депозитария, осуществляющего централизованное хранение сертификата Облигаций.

1.2. “Объем Неисполненных Обязательств” – объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

1.3. “Обязательства Эмитента” – обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 3.1. Оферты.

1.4. “Оферта” - настоящая ОФЕРТА.

1.5. “Сумма Обеспечения” – сумма в размере общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.

1.6. “Срок Исполнения Обязательств Эмитента” – любой из указанных в пункте 3.2. Оферты сроков.

1.7. “Требование об Исполнении Обязательств” – требование владельца Облигаций к Поручителю, соответствующее условиям пункта 3.4. Оферты.

1.8. “Эмиссионные Документы” – Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и Сертификат ценных бумаг.

2. Предмет и характер Оферты. Условия ее акцепта.

2.1. Оферта является публичной и выражает волю Поручителя заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.

2.2. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

2.3. Условия Оферты подлежат включению в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

2.4. Акцепт оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций с Поручителем договора поручительства, по которому Поручитель несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций, на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю (новому владельцу) переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

3. Обязательства Поручителя. Порядок и условия их исполнения.

3.1. Поручитель принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций номинальной стоимости (основной суммы долга) Облигаций, выплате причитающихся процентов (купонного дохода), приобретению Эмитентом Облигаций, определяемых в соответствии с Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

Предельный размер ответственности Поручителя по Обязательствам Эмитента, ограничен Суммой Обеспечения. В случае недостаточности Суммы Обеспечения для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Поручителю в порядке, установленном Офертой, Поручитель распределяет Сумму обеспечения между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими вышеуказанным образом требованиям.

3.2. Поручитель обязуется солидарно отвечать за исполнение Эмитентом Обязательства Эмитента в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента в следующих случаях:

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;
- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;
- Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами;

- В случае принятия органами управления Эмитента или государственными органами власти Российской Федерации решений о ликвидации или банкротстве Эмитента, в случае принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации, а также в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным, Поручитель согласен отвечать по обязательствам Эмитента.

3.3. Поручитель обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение неисполненных Эмитентом Обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Суммы Обеспечения в случае установления факта неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента и если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

В своих отношениях с владельцами Облигаций Поручитель исходит из Объемы Неисполненных Обязательств, сообщенного Поручителю Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.

3.4. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

3.4.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю в письменной форме и подписано владельцем Облигаций или (в случае, если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям и/или требовать от Эмитента приобретения Облигаций и предъявлять Требование об Исполнении Обязательств) номинальным держателем Облигаций, а, если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью;

3.4.2. В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН, место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), реквизиты его банковского счета, Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование;

3.4.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю не позднее 90 (девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств;

3.4.4. К Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета депо в НДЦ, или депозитариях, являющихся депонентами по отношению к НДЦ; В случае предъявления требования, предполагающего погашение Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении

3.4.5. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены Поручителю заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

3.5. Поручитель рассматривает Требования об Исполнении Обязательств в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Поручителю Требования об Исполнении Обязательств.

3.6. Поручитель не позднее, чем в 5 (пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения (п. 3.5. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или номинального держателя, направившего Требование.

В случае принятия решения Поручителем об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Поручитель не позднее 10 (десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере

соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца или номинального держателя Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Поручитель не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных данных, указанных в п.3.4.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций или номинального держателя Облигаций.

3.7. В отношении Облигаций, в удовлетворении Требования о погашении которых отказано / Требование о погашении которых удовлетворено, Поручитель направляет информацию об отказе в удовлетворении Требования в НДЦ (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

3.8. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек владельцев Облигаций по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков владельцев, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по Облигациям.

4. Срок действия поручительства

4.1. Права и обязанности по поручительству, предусмотренному настоящей Офертой, вступают в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителем в соответствии с пунктом 2.4. Оферты.

4.2. Предусмотренное Офертой поручительство Поручителя прекращается:

4.2.1. по истечении 90 дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств Эмитента, если в течение этого срока владельцем Облигаций не будет предъявлено Требование об Исполнении Обязательств в порядке, предусмотренном настоящей Офертой;

4.2.2. в случае прекращения Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме, настоящая Оферта прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций;

4.2.3. в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителя, без согласия последних;

4.2.4. по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

5. Прочие условия.

5.1. Все вопросы отношений Поручителя и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательством Российской Федерации.

5.2. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Поручитель и владельцы Облигаций несут ответственность в соответствии с действующим законодательством.

5.3. Споры в связи с Офертой подлежат рассмотрению в Арбитражном суде г. Москвы. (для владельцев Облигаций - физических лиц - в суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика).

5.4. Настоящая Оферта составлена в двух подлинных экземплярах, один из которых находится у Эмитента, и один у Поручителя по месту их нахождения.

6. Адреса и банковские реквизиты

Открытое акционерное общество «Воскресенские минеральные удобрения»

Место нахождения: Московская область, г. Воскресенск, ул. Заводская, д.1.

ИНН 5005000148

Счет № 40702810140200101284 в Сбербанк России г. Москва, Коломенское ОСБ 1555/072;
к/30101810900000000323, БИК 044552323

7. Подписи:

Генеральный директор

Открытого акционерного общества

«Воскресенские минеральные удобрения» _____ Воробьев Вячеслав Сергеевич

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения;

С переходом прав на облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения;

Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям поручитель и эмитент несут солидарную ответственность

В случае невозможности получения владельцами Облигаций, удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям, предъявленных эмитенту и/или поручителю, владельцы облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к эмитенту и/или поручителю;

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):

Информация раскрывается в виде сообщений на лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» - не позднее 5 (Пяти) дней с момента наступления события или с момента, когда Эмитенту стало известно о соответствующем событии.

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Для данного вида ценных бумаг сведения не указываются.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента

Для данного вида ценных бумаг сведения не указываются.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Для данного вида ценных бумаг сведения не указываются.

9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (одна тысяча) рублей за Облигацию.

Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

$$НКД = Nom * C * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

С - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

Т - дата размещения Облигаций;

Т0 - дата начала размещения Облигаций.

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

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения Облигаций не установлено.

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

а) Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Заключение гражданско-правовых сделок с Облигациями до государственной регистрации их выпуска запрещается.

Сделки купли-продажи Облигаций после их размещения допускаются не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.

На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными торговыми системами.

На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

б) Ограничения, предусмотренные уставом эмитента и законодательством Российской Федерации, для потенциальных приобретателей - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и Федеральным законом "О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг" запрещается: обращение ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска;

рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги эмитентов, не раскрывающих информацию в объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами Федеральной комиссии.

В соответствии с требованиями "Стандартов эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг", утвержденных Приказом ФСФР России от 16 марта 2005 г. N 05-4/пз-н не может быть осуществлена государственная регистрация выпуска Облигаций:

- до полной оплаты уставного капитала акционерного общества или общества с ограниченной ответственностью;

- если сумма их номинальных стоимостей (объем выпуска) в совокупности с суммой номинальных стоимостей всех непогашенных Облигаций эмитента, являющегося акционерным обществом или обществом с ограниченной ответственностью, превышает размер его уставного капитала или величину обеспечения, предоставленного ему в целях выпуска Облигаций третьими лицами.

Любые иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, учредительными документами эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг: отсутствуют.

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Облигации ранее эмитентом не выпускались.

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг

Андеррайтер/Посредник при размещении:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «АТОН Брокер»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «АТОН Брокер»*

ИНН: *7701602461*

Место нахождения: *Российская Федерация, 105062, г. Москва, ул. Покровка, дом 27, стр. 6*

Номер лицензии: *077-08605-100000 (на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *20 сентября 2005 года*

Срок действия: *до 20 сентября 2008 года*

Лицензирующий орган: *ФСФР России*

Основные функции Андеррайтера/Посредника при размещении:

Андеррайтер действует на основании Соглашения с Эмитентом об оказании услуг по размещению облигаций на рынках ценных бумаг. По условиям указанного соглашения функциями Андеррайтера в частности являются:

- 1. Начать размещение Облигаций в День начала размещения Облигаций при условии получения от Эмитента документального подтверждения факта раскрытия информации о государственной регистрации выпуска Облигаций в СМИ, предусмотренных проспектом Облигаций.*
- 2. Заключать сделки с Облигациями во исполнение Соглашения и совершать действия по исполнению обязательств, возникающих из сделок, заключенных Андеррайтером во исполнение Соглашения, включая, но не ограничиваясь участием в расчетах с приобретателями по сделкам по размещению Облигаций, совершением всех необходимых действий для обеспечения регистрации уполномоченным депозитарием перехода права собственности на Облигации, отчужденные Андеррайтером по таким сделкам, совершением иных действий по исполнению заключенных сделок.*
- 3. Осуществлять учет денежных средств, поступающих в процессе размещения Облигаций, в соответствии с действующим применимым законодательством.*
- 4. Осуществлять перечисление денежных средств, поступивших в процессе размещения Облигаций, на банковский счет, указанный Эмитентом, не позднее следующего рабочего дня после получения таких средств Андеррайтером и получения Андеррайтером соответствующего поручения Эмитента.*

Сведения о наличии у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг: *Соглашением между Андеррайтером и Эмитентом не предусмотрено обязательство Андеррайтера по приобретению не размещенных в срок Облигаций данного выпуска.*

Сведения о вознаграждении Андеррайтера: *Вознаграждение Андеррайтера составит 0,5% от общей номинальной стоимости Облигаций без учета суммы НДС.*

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются посредством открытой подписки, круг потенциальных приобретателей Облигаций неограничен.

9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, проводится через Организатора торговли.

Организатором торговли является:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ".*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ФБ ММВБ"*

Место нахождения: *Российская Федерация, 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13*

Сведения о лицензиях:

Лицензия фондовой биржи номер: 077-07985-000001 от 15.09.2004, сроком действия 3 года до 15.09.2007г.;

Лицензирующий орган: *ФСФР России.*

Эмитент предполагает обратиться к ФБ ММВБ для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению через этого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Предполагаемый срок обращения ценных бумаг эмитента:

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сделки купли-продажи Облигаций после их размещения допускаются не ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.

На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными торговыми системами.

На внебиржевом рынке облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Эмитент не является акционерным обществом.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг:

Общая сумма расходов составит не более 1,2% от объема выпуска облигаций ООО «ВМУ - Финанс» по номинальной стоимости или не более 18 000 000 (восемнадцати миллионов) рублей (включая НДС, там, где он применим).

К расходам, связанным с эмиссией облигаций Эмитента относятся:

- вознаграждение организатора и андеррайтера / посредника при размещении выпуска облигаций – ЗАО «АТОН Брокер»;*
- оплата государственной пошлины;*
- расходы на обязательные публикации;*
- расходы на рекламную кампанию и презентацию;*
- вознаграждение платежного агента;*
- оплата услуг Организатора торговли, клиринговой организации, НДС;*
- прочие расходы.*

Сумма уплаченного налога и/или сбора, взимаемого в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг.

Государственная пошлина за рассмотрение заявления о государственной регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг – 1 000 руб., что составляет 0,0001% от объема эмиссии Облигаций по номинальной стоимости.

Государственная пошлина за регистрацию выпуска эмиссионных ценных бумаг - 100 000 руб., что составляет 0,01% от объема эмиссии Облигаций по номинальной стоимости.

Государственная пошлина за рассмотрение заявления о регистрации отчета об итогах выпуска эмиссионных ценных бумаг – 1 000 руб., что составляет 0,0001% от объема эмиссии Облигаций по номинальной стоимости.

Государственная пошлина за регистрацию отчета об итогах выпуска эмиссионных ценных бумаг – 10 000 руб., что составляет 0,001% от объема эмиссии Облигаций по номинальной стоимости.

9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

Возврат средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций в случае признания выпуска Облигаций недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, осуществляется в соответствии с Положением о порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных Эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 08.09.98 №36.

Процедура изъятия ценных бумаг из обращения и возврата владельцам ценных бумаг средств инвестирования состоит из следующих этапов:

- создание Эмитентом комиссии по организации изъятия ценных бумаг из обращения и возврата владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее – Комиссия);*
- определение общего количества ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения, и размера средств инвестирования, которые должны быть возвращены владельцам ценных бумаг;*
- определение количества ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения у каждого владельца ценных бумаг, и размера средств инвестирования, которые должны быть возвращены каждому владельцу ценных бумаг;*
- раскрытие информации о порядке изъятия ценных бумаг из обращения и возврата средств инвестирования владельцам ценных бумаг;*
- изъятие ценных бумаг из обращения, в том числе сбор сертификатов ценных бумаг в случае документарной формы ценных бумаг;*
- возврат средств инвестирования владельцам ценных бумаг.*

Комиссия в срок, не позднее 2 (Двух) месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана осуществить уведомление владельцев ценных бумаг, а также номинальных держателей ценных бумаг (далее - Уведомление). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:

- полное фирменное наименование эмитента ценных бумаг;*
- наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся;*
- наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным в законную силу;*
- полное фирменное наименование депозитария, его адрес для получения почтовых отправлений;*
- вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся или недействительным;*

- дату аннулирования государственной регистрации выпуска ценных бумаг;
- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца ценных бумаг;
- место жительства (адрес для получения почтовых отправлений) владельца ценных бумаг;
- категорию владельца ценных бумаг (первый и (или) иной приобретатель);
- количество ценных бумаг, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;
- размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу ценных бумаг;
- порядок и сроки изъятия ценных бумаг из обращения и возврата средств инвестирования;
- указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;
- указание на то, что возврат средств инвестирования будет осуществляться только после представления депозитарием, осуществляющим обязательное централизованное хранение, сертификата облигаций;
- адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны эмитента.

К Уведомлению прилагается бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования.

Комиссия также обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения ценных бумаг и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения, а также в "Приложении к Вестнику ФСФР".

Полученный бланк заявления о возврате средств инвестирования заполняется владельцем изымаемых из обращения ценных бумаг и направляется Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем ценных бумаг Уведомления. Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения ценных бумаг или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца ценных бумаг должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.

Владелец ценных бумаг в случае несогласия с размером возвращаемых средств инвестирования, которые указаны в Уведомлении, в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем ценных бумаг Уведомления, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца ценных бумаг, а также документы, подтверждающие его доводы.

Владелец ценных бумаг вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств инвестирования с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств инвестирования.

Возврат средств инвестирования осуществляется путем перечисления на счет владельца ценных бумаг или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением Эмитента и владельца ценных бумаг.

Изъятие ценных бумаг из обращения (включая возврат сертификата облигаций) должно быть осуществлено в срок, не позднее 4 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг. Срок возврата средств инвестирования не может превышать 1 месяца после истечения срока, предусмотренного для изъятия ценных бумаг из обращения.

Сроки возврата средств:

Возврат осуществляется не позднее 1 месяца по истечении 4 (Четырех) месяцев с даты получения Эмитентом письменного уведомления уполномоченного органа о признании выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным, или с иной установленной законодательством даты в иных случаях возникновения у Эмитента обязанности осуществить возврат полученных в процессе эмиссии денежных средств.

Сведения о кредитных организациях (платежных агентах), через которые предполагается осуществлять соответствующие выплаты:

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"**

Сокращенное наименование: **НДЦ**

Место нахождения: **Российская Федерация, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

Телефон: **(495) 956-27-90**

Факс: (495) 956-27-92

Сайт в сети Internet: www.ndc.ru

Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг и штрафные санкции, применимые к Эмитенту:

В случае наступления неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданским кодексом Российской Федерации.

Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг:

Отсутствует.

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

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

Размер уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **10 000 (Десять тысяч) рублей;**

Размер долей его участников общества.

Единственным участником Эмитента, владеющим 100% долей уставного капитала, является Открытое акционерное общество «Воскресенские минеральные удобрения».

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

Информация об изменениях размера уставного капитала эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

С даты государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица размер уставного капитала Эмитента не изменялся.

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

Информация по резервному фонду, а также каждому иному фонду эмитента, формирующемуся за счет его чистой прибыли за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Создание резервного фонда, а также иных фондов Эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли, учредительными документами Эмитента не предусмотрено.

Формирование и использование резервного фонда и иных фондов Эмитента, формирующихся за счет отчислений из чистой прибыли, не производилось.

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

Наименование высшего органа управления эмитента:

Общее собрание участников

На момент существования в обществе единственного участника, высшим органом управления в обществе является сам участник, который принимает решения

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

1 Орган или лица, созывающие общее собрание участников Общества, обязаны не позднее, чем за 30 дней до даты проведения уведомить об этом каждого участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Общества.

2. В уведомлении должны быть указаны:

- дату, место и время проведения собрания;
- предполагаемую повестку дня.

Указанные информация и материалы в течение 30 дней до проведения общего собрания участников общества должны быть предоставлены всем участникам Общества. Общество обязано по требованию участника предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

3. В случае нарушения установленного настоящей статьёй порядка созыва общего собрания участников Общества такое собрание признается правомочным, если в нем участвуют все участники Общества.

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

Предложения о созыве внеочередного общего собрания участников вносятся:

- Генеральным директором Общества;

- ревизионной комиссией (ревизором);

- аудитором Общества;

- участниками Общества, обладающими в совокупности не менее 10 % от общего числа голосов Общества;

Предложения о созыве внеочередного общего собрания участников рассматриваются Генеральным директором Общества в течение 5 дней с даты получения требования.

В случае если в течение установленного срока не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников Общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

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

Очередное общее собрание участников Общества проводится один раз в год. Очередное общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом Общества.

Общее собрание участников Общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества, проводится не ранее, чем через 2 и не более чем через 4 месяца после окончания финансового года Общества.

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников Общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее 45 дней со дня получения требования о его проведении.

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

В соответствии с требованиями Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» лицами, которые вправе вносить предложения в повестку дня Общего собрания являются:

- Исполнительный орган общества;*
- Лица, требующие проведения внеочередного общего собрания: совет директоров (наблюдательный совет) общества, ревизионная комиссия (ревизор) общества, аудитор, а также участники общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества.*

Любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее, чем за пятнадцать дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников общества.

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).

В соответствии с требованиями Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»:

К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы общества, или проекты учредительных документов общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная уставом общества.

Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников общества должны быть предоставлены всем участникам общества для ознакомления в помещении исполнительного органа общества. Общество обязано по требованию участника общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

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

Коммерческие организации, в которых эмитент на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

Такие коммерческие организации отсутствуют.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

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 завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Информация о существенных сделках не приводится, так как Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.10.2006 года и в соответствии с пунктом 2 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года. За период с 20.10.2006 года по 26.10.2006 года Эмитент указанных сделок не совершал.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитные рейтинги, присвоенные эмитенту и/или ценным бумагам эмитента (рейтингов) по каждому из известных эмитенту кредитных рейтингов за 5 последних завершенных финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год:

Эмитенту и/или ценным бумагам Эмитента кредитный рейтинг (рейтинги) не присваивался.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Эмитент не является акционерным обществом.

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

Эмитент не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг.

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Эмитент не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Эмитент не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг.

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

Эмитент не осуществлял выпуск эмиссионных ценных бумаг. Выпуски ценных бумаг, обязательства эмитента по которым не исполнены отсутствуют.

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

Эмитент не размещал облигации с обеспечением.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Эмитент не размещал облигации с обеспечением.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием.

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

Эмитент не является акционерным обществом и эмитентом именных ценных бумаг.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

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

Порядок налогообложения доходов по размещенным и размещаемым ценным бумагам эмитента:

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

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

	Юридические лица		Физические лица	
Вид дохода	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Доход от реализации ценных бумаг	24%	20%	13%	30%
Купонный доход	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	20%	13%	30%

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;*
- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.*

Налоговая база.

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.

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

- купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;*
- купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.*

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученных от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными суммами расходов на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенных налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.

К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;*
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;*
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;*
- биржевой сбор (комиссия);*
- оплата услуг регистратора;*
- другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные в оплату услуг, оказываемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.*

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (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.

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

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

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

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

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.

Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата фактического получения дохода:

- день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;
- день приобретения ценных бумаг.

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом 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, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. 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.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

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 в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

Налоговая база.

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

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее

реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

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 рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

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

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или 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 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или 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 12 месяцев.

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

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

1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);

2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);

3) по стоимости единицы.

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

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

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

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

Эмитент не является акционерным обществом.

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций.

10.10. 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 проспекта ценных бумаг отсутствует.

Приложение 1. Бухгалтерская и иная финансовая отчетность
ООО «ВМУ - Финанс»

Общество с ограниченной ответственностью
«ВМУ-ФИНАНС»

140 200, город Воскресенск, Московская обл., ул. Заводская, д.1
ОГРН 1065005018264, ИНН/КПП 5005044160/500501001

Приказ № 2

г.Воскресенск

20.10.2006

В соответствии с п. 2 Федерального закона РФ "О бухгалтерском учете" и п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (утв. приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 года N 60н), Налоговым кодексом РФ, а также иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности,

ПРИКАЗЫВАЮ:

- 1 Утвердить Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2006 год (Приложение N 1).
- 2 Утвердить Положение об учетной политике для целей налогообложения на 2006 год (Приложение N2).

Генеральный директор

О.Ю.Гоев

**Положение
об учетной политике ООО «ВМУ-Финанс»
для целей бухгалтерского учета на 2006 год**

1. Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н), Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (утв. приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998г. N 60н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н), Приказа Минфина РФ от 22 июля 2003 г. N 67н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и др.

2. Установить, что бухгалтерский учет осуществляется лично руководителем организации.

3. Утвердить следующий перечень видов деятельности, подлежащих отдельному учету:

- финансовое посредничество;
- бухгалтерский учет.

4. Отчетным годом считать период с 1 января по 31 декабря 2006 года включительно.

5. Установить журнально-ордерную; компьютерную технологию обработки учетной информации.

Утвердить рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, применяемых на предприятии и его подразделениях, согласно Приложению N 1 к данному Положению.

6. Применять типовые формы первичных учетных документов для оформления хозяйственных операций.

7. Установить, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

8. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности один раз в год в срок не ранее 1 октября до 1 ноября и в иных установленных законодательством случаях.

(перечислить имущество и обязательства, подлежащие инвентаризации в указанные сроки).

9. Установить, что переоценка основных средств не производится.

10. Установить, что амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений:

11. Установить, что предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 10.000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации возложить ответственность за контроль их движения на материально ответственных лиц.

12. Установить, что по завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

13. Установить, что объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые,

принимать к бухгалтерскому учету в качестве основных средств сразу после начала фактической эксплуатации и подачи документов на государственную регистрацию с выделением на отдельном субсчете к счету 01 "Основные средства". При этом амортизацию начислять в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию, с последующим уточнением начисленной суммы после государственной регистрации.

14. Установить, что амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяется линейным способом.

15. Установить, что учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.

16. Установить, что учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей", при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей (счета 10, 41 и др.)

17. Установить, что определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

18. Установить, что списание расходов, собранных на счете 23 "Вспомогательное производство" осуществляется пропорционально фактической себестоимости выполненных работ.

19. Установить следующий порядок списания общехозяйственных (накладных) расходов: расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 20 "Основное производство".

20. Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).

21. Установить, что незавершенное производство отражается в учете по фактическим производственным затратам.

22. Установить, что расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.

23. Установить, что списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности общества (счет 91 "Прочие доходы и расходы") по мере совершения операций и на конец каждого месяца.

24. Не создавать за счет финансовых результатов предприятия резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

25. Создавать за счет финансовых результатов предприятия резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями. Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

26. Определить критерий незначительности в размере 5 процентов от суммы, уплачиваемой продавцу по договору на приобретение ценных бумаг, в отношении прочих фактических затрат на приобретение ценных бумаг, (кроме сумм, уплачиваемых продавцу в соответствии с договором). Такие затраты списывать как прочие операционные расходы в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

27. Установить, что оценка стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость при их выбытии (по видам, группам), признается по первоначальной стоимости каждой единицы.

28. Установить, что способ определения стоимости финансового актива при его выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

29. Установить, что по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производить списание разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода на финансовые результаты организации (в составе операционных доходов или расходов).

30. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

31. Проводить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректировать сумму созданного резерва под обесценение финансовых вложений один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

32. Создавать резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

33. Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных сумм за счет средств резерва сомнительных долгов.

34. Установить, что задолженность на срок более 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности до истечения установленного договором срока возврата заемных средств. Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

35. При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта включается в состав операционных расходов с предварительным учетом в качестве расходов будущих периодов и последующим равномерным ежемесячным отнесением на операционные расходы.

36. Установить, что дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

37. Установить, что проценты по долговым обязательствам признаются в соответствии с условиями договоров, независимо от оплаты.

38. Перечень дополнительных затрат по займам по полученным займам (кредитам):

- оказание заемщику юридических и консультационных услуг;
- осуществление копировально-множительных работ;
- оплата налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведение экспертиз;
- потребление услуг связи;
- другие затраты, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

39. Затраты на проценты признаются в стоимости инвестиционных активов на дату признания расходов в сумме % по кредиту в соответствии с договором, и на дату принятия к учету.

40. Установить единые нормы командировочных расходов для всех работников общества. В Российской Федерации величина суточных – 150 рублей, норма оплаты проживания – 1800 рублей за сутки. На территории других государств – согласно нормам, установленным действующим законодательством.

В течение отчетного года нормы командировочных расходов могут быть изменены особым распоряжением руководителя общества.

41. Установить, что денежные средства на хозяйственные нужды выдаются под отчет на срок до 15 дней.

По окончании установленного срока работник должен в течение трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу общества.

42. Установить, что выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

43. Применять ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Генеральный директор

Гоев О. Ю.

**Положение
об учетной политике ООО «ВМУ-Финанс»
для целей налогообложения на 2006 год**

1. Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.
2. Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.
3. По договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги), срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, доход признается полученным и включается в состав соответствующих доходов на конец соответствующего отчетного периода.
В случае прекращения действия договора (погашения долгового обязательства) до истечения отчетного периода доход признается полученным и включается в состав соответствующих доходов на дату прекращения действия договора (погашения долгового обязательства).
4. При реализации финансовым агентом услуг финансирования под уступку денежного требования, а также реализации новым кредитором, получившим указанное требование, финансовых услуг дата получения дохода определяется как день последующей уступки данного требования или исполнения должником данного требования. При уступке налогоплательщиком - продавцом товара (работ, услуг) права требования долга третьему лицу дата получения уступки права требования определяется как день подписания сторонами акта уступки права требования. При отсутствии акта передачи права - доходы признаются по дате договора.
5. Доходы по сделкам по цене ниже рыночной признаются доходами в соответствии со ст.40 НК РФ
6. Методы списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов – по средней себестоимости.
7. Методы оценки стоимости покупных товаров, уменьшающей доходы от их реализации - по стоимости единицы товара.
8. Метод начисления амортизации – линейный.
9. Метод учета расходов на капитальные вложения в основные средства - капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость основного средства.
10. Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг):
 - материальные затраты, определяемые в соответствии с пп. 1 и 4 п. 1 ст. 254 НК РФ;
 - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
 - суммы ЕСН по персоналу, участвующему в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
 - расходы на обязательное пенсионное страхование персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
 - расходы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве.
11. Учет прямых расходов налогоплательщиками, оказывающими услуги - прямые расходы, связанные с оказанием услуг в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.
12. Порядок распределения прямых расходов на НЗП и на изготовленную в текущем месяце продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) - по прямым статьям расходов.
13. Порядок формирования стоимости приобретения товаров - в стоимость приобретения товаров включается только покупная стоимость товаров.
14. Метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг - по стоимости единицы.

15. Проценты по долговым обязательствам - признаются в соответствии с условиями договоров на конец отчетного периода.

16. Способ определения размера процента по кредитам и займам, признаваемого для целей налогообложения - в пределах ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 15% - по долговым обязательствам в иностранной валюте.

Генеральный директор

Гоев О. Ю.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 26 Октября 2006 г.

		Форма №1 по ОКУД	КОДЫ	
		Дата (год, месяц, число)	0710001	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ВМУ-Финанс"		по ОКПО	2006 10 31	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	96321849	
Вид деятельности Деятельность в области бухгалтерского учета		по ОКВЭД	5005044160 500501001	
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью		форма собственности Иная смешанная Российская собственность	74.12.1	
Единица измерения тыс руб		по ОКЕИ	65 49	
Местонахождение (адрес) 140200, Россия, Московская область, г. Воскресенск, ул. Заводская, д. 1			384	

Дата утверждения
Дата отправки / принятия

..
26.10.2006

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Итого по разделу I	190	-	-
II. Оборотные активы			
Денежные средства	260	-	10
Итого по разделу II	290	-	10
БАЛАНС	300	-	10

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	-	10
Итого по разделу III	490	-	10
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Итого по разделу V	690	-	-
БАЛАНС	700	-	10

Руководитель

(подпись)

Гоев Олег Юрьевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Гоев Олег Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 Октября 2006 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 20 Октября по 26 Октября 2006 г.

Форма №2 по ОКУД		0710002		
Дата (год, месяц, число)		2006	10	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ВМУ-Финанс"	по ОКПО	96321849	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5005044160\500501001	
Вид деятельности	Деятельность в области бухгалтерского учета	по ОКВЭД	74.12.1	
Организационно-правовая форма	форма собственности		65	49
Общество с ограниченной ответственностью	Иная смешанная Российская собственность	ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4

Руководитель

(подпись)

Гоев Олег Юрьевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Гоев Олег Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 Октября 2006 г.



исх.№ 43 от "26" октября 2006 г.
экз.№ 1

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«ВМУ-Финанс»

подготовленной в соответствии с требованиями
законодательства Российской Федерации
по итогам деятельности за период с 20 по 26 октября 2006 года

Адресат: Собственник Общества с ограниченной ответственностью «ВМУ-Финанс»

МОСКВА – 2006 год



Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ СЕРВИС»

125367, г. Москва, Полесский пр-д, д.16, стр. 4, офис 110
тел/факс: 609-61-04, E-mail: A-service2002@km.ru

Общие сведения об Аудиторе:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СЕРВИС»
Место нахождения	125367, г. Москва, Полесский пр-д, д.16, стр. 4, офис 110 тел/факс 609-61-04
Государственная регистрация	Свидетельство МРП № 002.086.952 от 09.04.2002г.; Свидетельство МНС РФ серия 77 №007212482 от 18.12.2002г.; ОГРН 1027700544860
Лицензия	Лицензия на осуществление аудиторской деятельности: №Е 001729 выдана в соответствии с приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 сентября 2002 года № 200 сроком действия на пять лет
Членство в аккредитованном профессиональном объединении аудиторском	Член Аудиторской Палаты России в соответствии с решением Президиума Совета АПР от 22.12.04г. (№ 1056 в реестре АПР).
Страхование аудиторского риска	Страховая Компания «Отечество» (полис № ОТ-502688 от 23.12.2005г.)

Лицо уполномоченное подписывать аудиторское заключение в соответствии с Уставом Аудиторской фирмы, утвержденным собранием Участников (Протокол № 1 от 01.06.01г.) и зарегистрированным Московской регистрационной палатой 20.06.01г.:

Генеральный директор ООО «АУДИТ СЕРВИС»

Носова С.Н.

Руководителем аудиторской проверки назначена – **Носова Светлана Николаевна** (квалификационный аттестат по общему аудиту №043713)

В проведении аудиторской проверки принимали участие:

Тимошенко Ирина Сергеевна – квалификационный аттестат по общему аудиту № К 011844

Начало проверки: 25.10.06г.

Окончание проверки: 26.10.06г.



Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ СЕРВИС»

125367, г. Москва, Полесский пр-д, д.16, стр. 4, офис 110
тел/факс: 609-61-04, E-mail: A-service2002@km.ru

Общие сведения об Аудируемом лице:

Полное наименование на русском языке:	Общество с ограниченной ответственностью «ВМУ-Финанс»
Организационно-правовая форма собственности:	Общество с ограниченной ответственностью
Регистрационный номер:	1065005018264
Юридический адрес:	140200, Московская обл., г. Воскресенск, ул. Заводская, д.1
Место нахождения:	140200, Московская обл., г. Воскресенск, ул. Заводская, д.1
Руководство Общества	Генеральный директор – Гоев Олег Юрьевич
Лицо, ответственное за составление отчетности	Генеральный директор – Гоев Олег Юрьевич

На основании Договора от 23 октября 2006 года № 23/10/06ОА нами, независимой аудиторской фирмой ООО «АУДИТ СЕРВИС» (далее – Аудитор), был проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВМУ-Финанс» (далее – Общество) за период с 20 октября по 26 октября 2006 года включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган организации Общества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07.08.01 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (с изменениями от 14.12.01 г.);
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. № 696;
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудиторской Палаты России;
- Внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности ООО «АУДИТ СЕРВИС»;

- Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральным Законом от 08.02.98г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»;
- Налоговым кодексом Российской Федерации;
- Приказом Минфина РФ от 22.07.03 № 67н "О формах бухгалтерской отчетности организации";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ 29.07.98 № 34н.

В соответствии с Правил (Стандартом) аудиторской деятельности "Аудиторская выборка" № 16, введенным Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.10.2004 г. № 532, а также внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности, разработанными в соответствии с Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, принятыми Постановлениями Правительства РФ, мы определили объем работ, необходимых для формирования заключения о достоверности бухгалтерской отчетности в целом, с тем, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

- определение главных оценочных значений, полученных руководством Общества при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Проверка проводилась сплошным методом.

Аудиторский риск был оценен как низкий.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствия порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Вывод: По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению бухгалтерская отчетность ООО «ВМУ-Финанс» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 26 октября 2006 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 20 октября по 26 октября 2006 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

26 октября 2006 г.

**Руководитель аудиторской
проверки**

_____ **Носова С.Н.**
(квалификационный аттестат аудитора № 043713)

**Генеральный директор
ООО «АУДИТ СЕРВИС»**

_____ **Носова С.Н.**

Аудиторское заключение

Приложение 2

Образец сертификата облигаций

Общество с ограниченной ответственностью "ВМУ - Финанс"

Место нахождения: Россия, Московская область, город Воскресенск, улица Заводская, дом № 1

Почтовый адрес: 140200, Россия, Московская область, город Воскресенск, улица Заводская, дом № 1

СЕРТИФИКАТ

**документарных процентных неконвертируемых облигаций серии 01 на предъявителя
с обязательным централизованным хранением**

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций
_____ от "___" _____ 2006 года

Облигации являются эмиссионными ценными бумагами на предъявителя.

Общество с ограниченной ответственностью "ВМУ - Финанс" (далее – Эмитент)
обязуется обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного
законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

Настоящий сертификат удостоверяет права на **1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч)**
облигаций номинальной стоимостью **1 000 (одна тысяча)** рублей каждая общей номинальной
стоимостью **1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов)** рублей.

Общее количество облигаций выпуска, имеющего государственный регистрационный номер
№ _____ от _____ 2006 года, составляет **1 500 000 (один миллион пятьсот
тысяч)** облигаций номинальной стоимостью **1 000 (одна тысяча)** рублей каждая и общей
номинальной стоимостью **1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов)** рублей.

Настоящий сертификат передается на хранение в **Некоммерческое партнерство
"Национальный депозитарный центр"** (далее – "Депозитарий"), осуществляющее
обязательное централизованное хранение сертификата облигаций.

Местонахождение Депозитария: г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр.4.

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
"ВМУ - Финанс"

_____ 2006 г.

_____ О.Ю. Гоев
м.п.

Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством:
Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям:

Открытое акционерное общество "Воскресенские минеральные удобрения"

Генеральный директор
Открытого акционерного общества
"Воскресенские минеральные удобрения"

_____ 2006 г.

_____ В.С. Воробьев
м.п.

Права владельцев Облигаций:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью "ВМУ - Финанс" (далее – «Эмитент»). Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

Владелец Облигации имеет право на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигации в срок, предусмотренный Решением о выпуске ценных бумаг (далее - «Решение о выпуске») и Проспектом ценных бумаг (далее – «Проспект»).

Владелец Облигаций имеет право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения которого указан в п. 9.3. Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.

Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Владелец Облигации имеет право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях и на условиях, установленных в п. 10 Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.

Эмитент обязуется обеспечить владельцам Облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством Российской Федерации выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом владельцы и/или номинальные держатели Облигаций (если такие номинальные держатели уполномочены владельцами на получение соответствующих сумм выплат по Облигациям) имеют право обратиться с требованием к лицу, предоставившему обеспечение по Облигациям, указанному в п. 12 Решения о выпуске и п. 9.1.2 ж) Проспекта.

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставления обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций (если такие номинальные держатели уполномочены владельцами на получение соответствующих сумм выплат по Облигациям) в случае неисполнения (отказа от исполнения) или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска описаны в п.9.7. и п. 12. Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.

Владелец Облигации вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

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

Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям (далее - Поручитель)

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Воскресенские минеральные удобрения»,

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Воскресенские минеральные удобрения», ОАО «Минудобрения»

Место нахождения: Московская область, г. Воскресенск, ул. Заводская, д.1.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025000924728 от 11 октября 2002 года

Дата государственной регистрации: 05.02.1993

У Поручителя имеется обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.

Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

Вид обеспечения: поручительство

Размер обеспечения: сумма общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.

Условия предоставляемого обеспечения, в том числе порядок предъявления и удовлетворения требований об исполнении обязательств, не исполненных эмитентом:

ОФЕРТА

*о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций
г. Воскресенск «27» октября 2006 г.*

Принимая во внимание, что:

Общество с ограниченной ответственностью "ВМУ - Финанс" (далее – “Эмитент”) намерено осуществить выпуск неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в общем количестве 1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая (далее - “Облигации”), и в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации для выпуска Облигаций необходимо предоставление обеспечения,

Настоящим

Открытое акционерное общество «Воскресенские минеральные удобрения», в лице Генерального директора Воробьева Вячеслава Сергеевича, действующего на основании Устава, (далее именуемое “Поручитель”)

предлагает любому лицу, имеющему намерение приобрести Облигации, заключить договор с Поручителем о предоставлении Поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации, своими учредительными документами и условиями Оферты обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

1. Термины и определения.

1.1. “НДЦ” – Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр", выполняющее функции уполномоченного депозитария, осуществляющего централизованное хранение сертификата Облигаций.

1.2. “Объем Неисполненных Обязательств” – объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

1.3. “Обязательства Эмитента” – обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 3.1. Оферты.

1.4. “Оферта” - настоящая ОФЕРТА.

1.5. “Сумма Обеспечения” – сумма в размере общей номинальной стоимости Облигаций 1 500 000 000 рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям.

1.6. “Срок Исполнения Обязательств Эмитента” – любой из указанных в пункте 3.2. Оферты сроков.

1.7. “Требование об Исполнении Обязательств” – требование владельца Облигаций к Поручителю, соответствующее условиям пункта 3.4. Оферты.

1.8. “Эмиссионные Документы” – Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и Сертификат ценных бумаг.

2. Предмет и характер Оферты. Условия ее акцепта.

2.1. Оферта является публичной и выражает волю Поручителя заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.

2.2. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

2.3. Условия Оферты подлежат включению в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

2.4. Акцепт оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными Документами.

Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций с Поручителем договора поручительства, по которому Поручитель несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций, на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю (новому владельцу) переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

3. Обязательства Поручителя. Порядок и условия их исполнения.

3.1. Поручитель принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций номинальной стоимости (основной суммы долга) Облигаций, выплате причитающихся процентов (купонного дохода), приобретению Эмитентом Облигаций, определяемых в соответствии с Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

Предельный размер ответственности Поручителя по Обязательствам Эмитента, ограничен Суммой Обеспечения. В случае недостаточности Суммы Обеспечения для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Поручителю в порядке, установленном Офертой, Поручитель распределяет Сумму обеспечения между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими вышеуказанным образом требованиям.

3.2. Поручитель обязуется солидарно отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента в следующих случаях:

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;
- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;
- Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами;
- В случае принятия органами управления Эмитента или государственными органами власти Российской Федерации решений о ликвидации или банкротстве Эмитента, в случае принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации, а также в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным, Поручитель согласен отвечать по обязательствам Эмитента.

3.3. Поручитель обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение неисполненных Эмитентом Обязательств Эмитента в Объем Неисполненных Обязательств и в пределах Суммы Обеспечения в случае установления факта неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента и если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

В своих отношениях с владельцами Облигаций Поручитель исходит из Объем Неисполненных Обязательств, сообщенного Поручителю Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.

3.4. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

3.4.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю в письменной форме и подписано владельцем Облигаций или (в случае, если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям и/или требовать от Эмитента приобретения Облигаций и предъявлять Требование об Исполнении Обязательств) номинальным держателем Облигаций, а, если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью;

3.4.2. В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН, место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), реквизиты его банковского счета, Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование;

3.4.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю не позднее 90 (девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств;

3.4.4. К Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета депо в НДЦ, или депозитариях, являющихся депонентами по отношению к НДЦ; В случае предъявления требования, предполагающего погашение Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении

3.4.5. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены Поручителю заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

3.5. Поручитель рассматривает Требования об Исполнении Обязательств в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Поручителю Требования об Исполнении Обязательств.

3.6. Поручитель не позднее, чем в 5 (пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения (п. 3.5. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или номинального держателя, направившего Требование.

В случае принятия решения Поручителем об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Поручитель не позднее 10 (десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца или номинального держателя Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Поручитель не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных данных, указанных в п.3.4.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций или номинального держателя Облигаций.

3.7. В отношении Облигаций, в погашении которых отказано, Поручитель направляет информацию об отказе в удовлетворении Требования в НДЦ (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

3.8. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек владельцев Облигаций по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков владельцев, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по Облигациям.

4. Срок действия поручительства

4.1. Права и обязанности по поручительству, предусмотренному настоящей Офертой, вступают в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителем в соответствии с пунктом 2.4. Оферты.

4.2. Предусмотренное Офертой поручительство Поручителя прекращается:

4.2.1. по истечении 90 дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств Эмитента, если в течение этого срока владельцем Облигаций не будет предъявлено Требование об Исполнении Обязательств в порядке, предусмотренном настоящей Офертой;

4.2.2. в случае прекращения Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме, настоящая Оферта прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций;

4.2.3. в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителя, без согласия последних;

4.2.4. по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

5. Прочие условия.

5.1. Все вопросы отношений Поручителя и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательством Российской Федерации.

5.2. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Поручитель и владельцы Облигаций несут ответственность в соответствии с действующим законодательством.

5.3. Споры в связи с Офертой подлежат рассмотрению в Арбитражном суде г. Москвы. (для владельцев Облигаций - физических лиц - в суде общей юрисдикции по месту нахождения ответчика).

5.4. Настоящая Оферта составлена в двух подлинных экземплярах, один из которых находится у Эмитента, и один у Поручителя по месту их нахождения.

6. Адреса и банковские реквизиты

Открытое акционерное общество «Воскресенские минеральные удобрения»

Место нахождения: Московская область, г. Воскресенск, ул. Заводская, д.1.

ИНН 5005000148

**Счет № 40702810140200101284 в Сбербанк России г. Москва, Коломенское ОСБ 1555/072;
к/30101810900000000323, БИК 044552323**

7. Подписи:

Генеральный директор

Открытого акционерного общества

«Воскресенские минеральные удобрения» _____ Воробьев Вячеслав Сергеевич

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения;

С переходом прав на облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения;

Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям поручитель и эмитент несут солидарную ответственность

В случае невозможности получения владельцами Облигаций, удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям, предъявленных эмитенту и/или поручителю, владельцы облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к эмитенту и/или поручителю;

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):

Информация раскрывается в виде сообщений на лентах новостей информационных агентств «АКМ» и «Интерфакс» - не позднее 5 (Пяти) дней с момента наступления события или с момента, когда Эмитенту стало известно о соответствующем событии.

Срок размещения ценных бумаг

Дата начала размещения, или порядок ее определения:

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

При этом, размещение не может быть начато ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

Указанный двухнедельный срок исчисляется с момента публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Вечерняя Москва».

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

требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске и Проспектом.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

а) 100-й рабочий день с даты начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом дата окончания размещения не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг

Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (одна тысяча) рублей за Облигацию.

Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

$$\text{НКД} = \text{Nom} * C * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купона, проценты годовых;

T - дата размещения Облигаций;

T₀ - дата начала размещения Облигаций.

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

Форма погашения облигаций.

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним производятся платежным агентом от имени и за счет Эмитента денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения

Срок погашения облигаций выпуска:

Дата погашения облигаций:

1092-й (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

Погашение Облигаций по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Иные условия и порядок погашения облигаций:

Погашение облигаций производится по номинальной стоимости.

Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту – «Платежный агент»).

Погашение облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, не позднее, чем до 13-00 по Московскому времени 3 (третьего) рабочего дня до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям, подразумевается владелец.

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, который предоставляется Эмитенту и/или Платежному агенту не позднее, чем во 2 (второй) рабочий день до даты погашения Облигаций.

Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включает в себя следующие данные:

а) полное наименование (Ф.И.О – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- номер счета;
- наименование банка, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при наличии);

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашения по Облигациям.

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:

а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
- налоговый статус владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
- ИНН владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом

обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Погашение Облигаций по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. Не позднее, чем во 2 (Второй) рабочий день до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.

В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций. Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Облигаций, владельцам Облигаций в порядке, определенном между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.

При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

Если дата погашения Облигаций выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

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

Погашение сертификата производится после списания всех Облигаций со счетов депо в НДЦ.

Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации.

Купонный (процентный) период		Размер купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - $C(1)$ - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(1) = C(1) * N * (T(1) - T(0)) / 365 / 100 \%$ где $K(1)$ - сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию, руб.; N - номинальная стоимость одной Облигации, руб.; $C(1)$ - размер процентной ставки по первому купону, процентов годовых; $T(0)$ - дата начала первого купонного периода; $T(1)$ - дата окончания первого купонного периода.
---	---	---

2. Купон: Процентная ставка по второму купону - $C(2)$ устанавливается равной процентной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й (Сто	Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й	Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(2) = C(2) * N * (T(2) - T(1)) / 365 / 100 \%$ где
---	---	---

восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	(Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	$K(2)$ - сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; $C(2)$ - размер процентной ставки по второму купону; $T(1)$ - дата начала второго купонного периода; $T(2)$ - дата окончания второго купонного периода.
--	--	---

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - $C(3)$ - устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг не позднее чем за 5 рабочих дней до даты окончания второго купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 решения о выпуске и п. 2.9 проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(3) = C(3) * N * (T(3) - T(2)) / 365 / 100 \%$, где $K(3)$ - сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; $C(3)$ - размер процентной ставки по третьему купону; $T(2)$ - дата начала третьего купонного периода; $T(3)$ - дата окончания третьего купонного периода.
--	--	--

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - $C(4)$ - устанавливается равной процентной ставке по третьему купону.

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(4) = C(4) * N * (T(4) - T(3)) / 365 / 100 \%$, где $K(4)$ - сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; $C(4)$ - размер процентной ставки по четвертому купону; $T(3)$ - дата начала четвертого купонного периода; $T(4)$ - дата окончания четвертого купонного периода.
---	--	--

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - $C(5)$ - устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг не позднее чем за 5 рабочих дней до даты окончания четвертого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 решения о выпуске и п. 2.9 проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(5) = C(5) * N * (T(5) - T(4)) / 365 / 100 \%$, где $K(5)$ - сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; $C(5)$ - размер процентной ставки по пятому купону; $T(4)$ - дата начала пятого купонного периода; $T(5)$ - дата окончания пятого купонного периода.
---	---	--

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - $C(6)$ - устанавливается равной процентной ставке по пятому купону.

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й	Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й	Сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K(6) = C(6) * N * (T(6) - T(5)) / 365 / 100 \%$, где
--	--	--

<i>(Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.</i>	<i>(Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.</i>	<i>К(6) - сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию; N - номинальная стоимость одной Облигации; С(6) - размер процентной ставки по шестому купону; Т(5) - дата начала шестого купонного периода; Т(6) - дата окончания шестого купонного периода.</i>
---	--	--

Сумма выплаты по любому из купонов в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента.

Выплата дохода по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям.

Исполнение Эмитентом обязательств по выплате дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее, чем до 13-00 по Московскому времени 3 (третьего) рабочего дня до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем или номинальный держатель уполномочен на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается владелец.

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, который предоставляется Эмитенту и/или Платежному агенту не позднее, чем во 2 (второй) рабочий день до даты выплаты купонного дохода Облигаций.

Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включает в себя следующие данные:

- полное наименование (Ф.И.О – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.
- количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:
 - номер счета;
 - наименование банка, в котором открыт счет;
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (при наличии);
- налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).
- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы дохода по Облигациям или нет:

а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;

- число, месяц и год рождения владельца;

- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;

- налоговый статус владельца;

- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);

- ИИН владельца (при его наличии).

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до соответствующей даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Не позднее, чем во 2 (Второй) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм дохода по Облигациям.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм дохода по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Сведения о действиях владельцев облигаций и порядке раскрытия информации в случае дефолта по облигациям

В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан вернуть владельцам номинальную стоимость Облигаций при погашении Облигаций и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске и Проспекта. Досрочное погашение Облигаций не предусмотрено.

Дефолт (существенное нарушение условий заключенного договора займа) - неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;
- просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в настоящем пункте сроков, составляет технический дефолт.

В случае дефолта владельцы Облигаций имеют право обращаться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту с требованием исполнить обязательства по выплате номинальной стоимости Облигации и/или выплате предусмотренного ею дохода, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигации и/или выплату купонного дохода по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.

В случае технического дефолта владельцы Облигаций имеют право обращаться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту с требованием уплатить проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт и/или технический дефолт) владельцы и/или номинальные держатели вправе обратиться к лицу, предоставившему обеспечение по Облигациям (далее по тексту совокупно именуется - Поручитель) в порядке, описанном в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 з) Проспекта.

Лицом, предоставившим обеспечение по данному выпуску Облигаций, является:

Открытое акционерное общество "Воскресенские минеральные удобрения";

В случае невозможности получения владельцами облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы облигаций вправе обратиться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту и/или Поручителю.

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в три года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации по обязательствам с определенным сроком исполнения течение исковой давности начинается по окончании срока исполнения.

Подведомственность гражданских дел судам общей юрисдикции установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей, суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают исковые дела с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности.

Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Арбитражным процессуальным кодексом и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя.

Споры по вопросам, вытекающим из предоставленного обеспечения по Облигациям, решаются в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации в

Арбитражном суде г. Москвы или, в случае споров с физическими лицами, в судах общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

В случае дефолта и/или технического дефолта, Эмитент раскрывает информацию в форме сообщения о существенном факте, содержащее информацию об объеме неисполненных обязательств, причинах неисполнения обязательств, а также о возможных действиях владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований (включая порядок обращения с требованием к эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам эмитента в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям, и порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности)), в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено:

- в ленте новостей (АК&М и Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» www.vti.ru - не позднее 3 (Трех) дней;
- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;
- в «Приложении к Вестнику ФРСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней

Сведения о приобретении облигаций

Эмитент обязан приобрести Облигаций по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (пяти) рабочих дней второго и четвертого купонного периода, (далее - "Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом"). Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг. Эмитент обязуется приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Облигаций в установленный срок.

Порядок и условия приобретения Эмитентом Облигаций по требованию владельцев Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через ФБ ММВБ в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими деятельность ЗАО «ФБ ММВБ» и ЗАО «ММВБ», с использованием торговой и клиринговой систем ЗАО «ФБ ММВБ» и ЗАО «ММВБ» соответственно.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций (далее - Агент), является Андеррайтер.

1) Владелец Облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно. В случае, если владелец Облигаций не является Участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее именуется "Держатель" или "Держатель Облигаций".

2) В течение Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом Держатель Облигаций должен передать Агенту по адресу для получения корреспонденции 101000, г. Москва, Чистопрудный бульвар, д. 17, Boulevard Ring Office Building письменное заявление о намерении продать определенное количество Облигаций (далее - "Заявление"). Копии заявлений могут быть направлены по факсу: (495) 411-67-87. Заявление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Облигаций.

Заявление должно быть составлено на фирменном бланке Держателя по следующей форме:

«Настоящим _____ (полное наименование Держателя Облигаций) заявляет о своем намерении продать ООО "ВМУ - Финанс" документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 ООО "ВМУ - Финанс", государственный регистрационный номер выпуска _____, принадлежащие _____ (полное наименование владельца Облигаций) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

Полное наименование Держателя:

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью).

Подпись, Печать Держателя.»

Заявление считается полученным Агентом с даты вручения адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом. Эмитент не несет обязательств по приобретению Облигаций по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Заявления либо представившим Заявления, не соответствующие изложенным выше требованиям.

3) после передачи Заявления Держатель Облигаций подает адресную заявку на продажу указанного в Заявлении количества Облигаций в систему торгов ФБ ММВБ в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами ФБ ММВБ, адресованную Агенту, являющемуся участником торгов ЗАО «ФБ ММВБ», с указанием Цены Приобретения Облигаций (как определено ниже), и кодом расчетов Т0. Данная заявка должна быть выставлена Держателем в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом.

Достаточным свидетельством выставления Держателем заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций Эмитентом признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами ФБ ММВБ, заверенная подписью его уполномоченного лица.

4) Сделки по приобретению Эмитентом Облигаций у Держателей Облигаций совершаются через ФБ ММВБ в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Облигаций Эмитентом заключить через Агента сделки со всеми Держателями облигаций путем подачи встречных адресных заявок к заявкам Держателей Облигаций, от которых Эмитент (Агент) получил Заявления, поданным в соответствии с п.10.1. 2) Решения о выпуске ценных бумаг и находящимся в системе торгов ФБ ММВБ к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные Держателями Облигаций в соответствии с п. 10.1. 2) Решения о выпуске, ранее в установленном порядке направившими Заявления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, поданных Держателями Облигаций, и по цене, установленной в Решении о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

Обязательства Эмитента по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный счет депо Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия "поставка против платежа" в соответствии с правилами клиринга ЗАО ММВБ).

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по требованию их владельцев будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В случае приобретения Эмитентом облигаций выпуска они поступают на его счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок до истечения их срока погашения (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Дата приобретения:

Дата Приобретения Облигаций по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (пяти) рабочих дней второго купонного периода, определяется как второй рабочий день с даты начала третьего купонного периода.

Дата Приобретения Облигаций по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (пяти) рабочих дней четвертого купонного периода, определяется как второй рабочий день с даты начала пятого купонного периода.

Цена приобретения Облигаций:

1000 рублей за каждую Облигацию (100% от номинальной стоимости).

Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает Владельцам накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитанный на Дату Приобретения Облигаций.

Порядок раскрытия эмитентом информации об итогах приобретения облигаций:

После приобретения Эмитентом Облигаций (по требованию владельцев) в соответствии с настоящим пунктом, Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств.

Указанная информация (в том числе о количестве приобретенных облигаций) публикуется в следующие сроки с даты установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций:

- в ленте новостей – не позднее 1 дня с даты окончания срока исполнения обязательств;

- на странице в сети "Интернет" – (www.vti.ru) – не позднее 3 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;
- в газете «Вечерняя Москва» – не позднее 5 дней с даты окончания срока исполнения обязательств;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 30 дней с даты окончания срока исполнения обязательств.

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