

Утверждено “ 30 ” июля 20 07 г. Зарегистрировано “ 30 ” сентября 20 07 г.

Государственный регистрационный номер

Внеочередным общим собранием
участников Общества с ограниченной
ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи»

4	-	0	1	-	3	6	2	8	8	-	R	-				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

Протокол № 5
от “ 30 ” июля 20 07 г.

Федеральная служба по финансовым рынкам
(наименование регистрирующего органа)

(наименование должности и подпись уполномоченного
лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Общество с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи»

***неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя
серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве
2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна
тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 1092-й день с даты начала
размещения облигаций выпуска; способ размещения – открытая подписка***

**Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации:
www.krasair.ru**

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 (дополнительного
выпуска) связано с повышенным риском в связи с тем, что размер
обязательств эмитента по облигациям превышает стоимость чистых
активов эмитента и стоимость чистых активов лица, предоставляющего
поручительство по облигациям»

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 2006 год, кварталной финансовой	финансовой
(бухгалтерской) отчетности эмитента за I квартал 2007 года) 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 «РусКонсалт»

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «РусКонсалт»

Е.В. Клименко

(подпись)
М.П.

(И.О. Фамилия)

Дата “ 30 ” _____ июля 20 07 г.

“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

«Авиакомпания «Красноярские авиалинии»

Генеральный директор

Открытого акционерного общества

«Авиакомпания «Красноярские авиалинии»

Б.М. Абрамович

(подпись)
М.П.

(И.О. Фамилия)

Дата
“ 30 ” _____ июля 20 07 г.

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион

Эр Эр Джи»

(подпись)

А.А. Бакшеев
(И.О. Фамилия)

Дата
“ 30 ” _____ июля 20 07 г.

Главный бухгалтер

Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион

Эр Эр Джи»

(подпись)
М.П.

А.А. Бакшеев
(И.О. Фамилия)

Дата
“ 30 ” _____ июля 20 07 г.

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	9
1.1 Лица, входящие в состав органов управления эмитента.....	9
1.2 Сведения о банковских счетах эмитента.....	9
1.3 Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	9
1.4 Сведения об оценщике эмитента	10
1.5 Сведения о консультантах эмитента.....	10
1.6 Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг	10
II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг.....	12
2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых эмиссионных ценных бумаг.....	12
2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг.....	12
2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить	12
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг	12
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг.....	12
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг	17
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг	19
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг.....	22
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг	22
III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	25
3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.....	25
3.2. Рыночная капитализация эмитента.....	25
3.3. Обязательства эмитента.	26
3.3.1. Кредиторская задолженность.....	26
3.3.2. Кредитная история эмитента	27
3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.....	27
3.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	28
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	28
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг.....	28
3.5.1. Отраслевые риски.....	29
3.5.2. Страновые и региональные риски	29
3.5.3. Финансовые риски.....	30
3.5.4. Правовые риски	31
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	32
3.5.6. Банковские риски	32
IV. Подробная информация об эмитенте	33
4.1. История создания и развитие эмитента	33
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	33
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента.....	33
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.....	33
4.1.4. Контактная информация.....	34
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика.....	34

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента	34
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	34
4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	34
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	34
4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	36
4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	36
4.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий.....	36
4.2.6. Совместная деятельность эмитента	37
4.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами.....	37
4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	37
4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....	37
4.3. Планы будущей деятельности эмитента.....	37
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	38
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества.....	38
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.....	38
4.6.1. Основные средства.....	38
V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	39
5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	39
5.1.1. Прибыль и убытки.....	39
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	39
5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	39
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	40
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	40
5.3.2. Финансовые вложения эмитента	41
5.3.3. Нематериальные активы эмитента	42
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	42
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	44
5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	43
5.5.2. Конкуренты эмитента	44
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	45
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	45
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	46
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	47
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	47
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	47
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	47
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.	48
6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	48

VII. Сведения об участниках эмитента и о совершенных сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	49
7.1. Сведения об общем количестве участников эмитента.....	49
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.	49
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»).....	49
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	49
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	49
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	50
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	50
VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	52
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.	52
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал	52
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год.....	52
8.4. Сведения об учетной политике эмитента.....	52
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	66
8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершённого финансового года.....	66
8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	66
IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения ценных бумаг	67
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах.....	67
9.1.1. Общая информация	67
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях.....	71
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах.....	93
9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах Эмитента	93
9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием.....	93
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг.....	93
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг.....	94
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых ценных бумаг.....	94
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента.....	94
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг	94
9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг.....	98
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	98
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале Эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг.....	98
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг	98
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	99
X. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах ...	103

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте	103
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента....	103
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	103
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	103
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	103
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.....	106
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	106
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.....	106
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	106
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....	106
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).....	107
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются.....	107
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	107
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска.....	107
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	107
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	107
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.....	107
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....	107
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	111
10.10. Иные сведения.....	111

ПРИЛОЖЕНИЯ:

Приложение № 1

Годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью

«ЭйрЮнион Эр Эр Джи» за 2006 год:

- форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2006 год;
- форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2006 год;
- Заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за период с 15.08.2006г. по 31.12.2006г. и за период с 01.01.2007г. по 31.03.2007г.

Приложение № 2

Квартальная бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью

«ЭйрЮнион Эр Эр Джи» за 1 квартал 2007 года:

- форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 1 квартал 2007 года;
- форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 1 квартал 2007 года.

Приложение № 3

Оферта о предоставлении обеспечения

Приложение № 4

Образец сертификата

Введение

а) Основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта:

вид, категория (тип): *облигации на предъявителя*

серия, иные идентификационные признаки ценных бумаг: *неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее – Облигации)*

количество размещаемых ценных бумаг: *2 000 000 (Два миллиона) штук*

номинальная стоимость: *1 000 (Одна тысяча) рублей*

Порядок и сроки размещения:

дата начала размещения или порядок ее определения:

Размещение Облигаций начинается не раньше, чем через 2 (Две) недели после опубликования Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа любых заинтересованных лиц к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и публично раскрывается Эмитентом.

Эмитент публикует Сообщение о дате начала размещения Облигаций в следующие сроки:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее, чем за 5 (пять) дней до даты начала размещения Облигаций;*
- на странице в сети Интернет, по адресу www.krasair.ru - не позднее, чем за 4 (четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.*

дата окончания размещения или порядок её определения:

Датой окончания размещения Облигаций является та из следующих дат, которая наступит раньше: дата размещения последней Облигации выпуска или один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

При этом Дата окончания размещения не может быть позднее одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

цена размещения или порядок ее определения:

Цена размещения Облигации выпуска составляет 1 000 (Одна тысяча) рублей (100 % от номинальной стоимости) за 1 (одну) Облигацию.

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

*$НКД = C_j * Nom * (t - T_{j-1}) / 365 / 100 \%$ где,*

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C_j - размер процентной ставки соответствующего купонного периода, в процентах годовых;

T_{j-1} - дата начала j-того купонного периода;

t - текущая дата;

j - порядковый номер соответствующего купонного периода - 1-6;

Сумма НКД в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки.

Округление цифр при расчете 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 5 - 9.

условия обеспечения (для облигаций с обеспечением):

Обеспечение предоставляется Поручителем в отношении всех выпускаемых Эмитентом неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серии 01 с

обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Предельный размер ответственности Поручителя по Обязательствам Эмитента ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 2 000 000 (Двум миллионам) Облигациям, определяемый в соответствии с условиями Эмиссионных документов (Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг).

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций по требованию их Владельцев, Поручитель и Эмитент отвечают перед Владельцами Облигаций солидарно.

Поручителем по данному выпуску Облигаций, является:

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Авиакомпания «Красноярские авиалинии»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО АК «КрасЭйр»*

Номер свидетельства о государственной регистрации: *зарегистрировано Постановлением Емельяновского района Красноярского края № 233 от 31.03.1993г., Свидетельство о государственной регистрации предприятия № 250 серия А-II*

Дата государственной регистрации: *31.03.1993 г.*

Основной государственный регистрационный номер: *1022400662404*

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: *18.09.2002 г.*

б) Основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта:

Не осуществляется регистрация Проспекта после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

в) Основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг:

Целью эмиссии облигаций является рефинансирование задолженности по облигациям ООО «ЭйрЮнион» первой серии, обновление парка воздушных судов и поддержание летной годности существующего парка.

Эмиссия ООО «ЭйрЮнион» объемом 1,5 млрд. руб. (государственный регистрационный номер 4-01-36101-R) предусматривает промежуточные оферты. Частично досрочное погашение данного займа будет проходить за счет привлечения финансирования от облигаций ООО «ЭйрЮнион Эр Эр Джи».

Кроме этого, в планах Эмитента покупка новых самолетов, прежде всего 15 новых самолетов SuperJet производства государственной корпорации "Сухой".

г) Иная информация, которую эмитент считает необходимой указать во введении:

Иная информация 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".

**І. 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

Органами управления Эмитента являются:

Высшим органом управления является Общее собрание участников;

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;

Совет директоров Эмитента не предусмотрен Уставом Общества;

Коллегиальный исполнительный орган Эмитента не предусмотрен Уставом Общества.

Лицо, занимающее должность (исполняющее функции) единоличного исполнительного органа Эмитента:

фамилия, имя, отчество: *Бакшеев Андрей Александрович*

год рождения: *1977 год*

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

полное фирменное наименование кредитной организации: *Открытое акционерное общество «Альфа-Банк»*

сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ОАО «Альфа-Банк»*

место нахождения кредитной организации: *107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27*

идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: *7728168971*

номер расчетного счета эмитента: *40702810801600000536*

БИК кредитной организации: *044525593*

номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810200000000593 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России*

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

В отношении аудитора (аудиторов), осуществившего (осуществивших) независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Эмитент создан 15.08.2006г. в связи с чем, приводится информация об аудиторе, осуществившем проверку годовой бухгалтерской отчетности за 2006 год и за 1 квартал 2007 года.

полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «РусКонсалт»,*

сокращенное фирменное наименование: *ООО «РусКонсалт»*

место нахождения аудиторской организации: *115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19*

номер телефона и факса: тел./факс: *(+7495) 995-14-30*

адрес электронной почты: *info@rusconsult.ru*

номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности: *№ Е 006332*

дата выдачи лицензии: *07.09.2004 г.*

срок действия лицензии: *07.09.2009 г.*

орган, выдавший лицензию: *Министерство финансов РФ*

финансовый год (годы) или иной отчетный период, за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: *2006 г., I квартал 2007 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): *данные факторы отсутствуют.*

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **долей нет.**

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: **займы не предоставлялись.**

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

сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **данные должностные лица отсутствуют.**

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

В целях предоставления качественной и независимой аудиторской проверки, Эмитентом был выбран Аудитор, обладающий значительным положительным опытом в подобных проектах и, кроме этого, не связанный с бизнесом Эмитента.

Порядок выбора аудитора эмитента:

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

процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: **утверждение аудитора относится к исключительной компетенции Общего собрания участников Эмитента.**

информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: **аудитором осуществлена проверка бухгалтерской отчетности Эмитента за 2006 год и за 1 квартал 2007 года, работы в рамках специальных аудиторских заданий, аудитором не проводились.**

порядок определения размера вознаграждения аудитора: **определение размера оплаты услуг аудитора относится к исключительной компетенции Общего собрания участников Эмитента.**

фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам каждого финансового года или иного отчетного периода, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **по итогам аудиторской проверки за 2006 год и за 1 квартал 2007 года вознаграждение аудитора составило 17 316,65 (семнадцать тысяч триста шестнадцать) рублей 65 копеек.**

приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.**

1.4. Сведения об оценщике эмитента

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 не привлекались.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям выпуска:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Авиакомпания «Красноярские авиалинии»**

сокращенное фирменное наименование: **ОАО АК «КрасЭйр»**

место нахождения: **663021, Красноярский край, Емельяновский район, аэропорт «Красноярск»**

номер телефона: **(3912)58-16-89**

номер факса: **(3912) 63-50-79**

адрес страницы в сети Интернет, используемой юридическим лицом для раскрытия информации:
www.krasair.ru

Поручитель не является профессиональным участником рынка ценных бумаг

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;*

Для облигаций серия и/или иные идентификационные признаки: *серия 01, неконвертируемые процентные, со сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения облигаций выпуска; способ размещения – открытая подписка. Возможность досрочного погашения по желанию владельцев, а также возможность досрочного погашения по усмотрению эмитента не предусмотрены.*

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

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

Номинальная стоимость размещаемых ценных бумаг: *1 000 (Одна тысяча) рублей за каждую ценную бумагу выпуска.*

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

Количество размещаемых ценных бумаг: *2 000 000 (Два миллиона) штук*

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: *2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей*

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

Цена (цены) или порядок определения цены (цен) размещения ценных бумаг:

Цена размещения Облигации выпуска составляет 1 000 (Одна тысяча) рублей (100 % от номинальной стоимости) за 1 (Одну) Облигацию.

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

*$НКД = C_j * Nom * (t - T_{j-1}) / 365 / 100 \%$ где,*

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C_j - размер процентной ставки соответствующего купонного периода, в процентах годовых;

T_{j-1} - дата начала j-того купонного периода;

t - текущая дата.

j - порядковый номер соответствующего купонного периода - 1-6;

Сумма НКД в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки.

Округление цифр при расчете 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 5 - 9.

Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Дата начала или порядок определения срока размещения ценных бумаг:

Размещение Облигаций начинается не раньше, чем через 2 (Две) недели после опубликования Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа любых заинтересованных лиц к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг (далее - сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг), должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитента на странице ФСФР России в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления ФСФР России о государственной регистрации выпуска Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

в ленте новостей информационных агентств уполномоченных на публичное предоставление информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;

на странице в сети Интернет по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней;

в периодическом печатном издании, газете «Business & Financial Markets» - не позднее 10 (десяти) дней.

Эмитент опубликует текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций на странице в сети Интернет по адресу www.krasair.ru, в срок не более 2 (двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитента на странице ФСФР России в сети Интернет, или получения Эмитентом письменного уведомления ФСФР России о государственной регистрации выпуска Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.

При опубликовании текста Решения о выпуске Облигаций на странице в сети Интернет указывается государственный регистрационный номер выпуска Облигаций, дата его государственной регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска Облигаций.

Текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций будет доступен в сети Интернет с даты его опубликования в сети Интернет и до погашения (аннулирования) всех Облигаций этого выпуска.

Эмитент опубликует текст зарегистрированного Проспекта Облигаций на странице в сети Интернет в срок не более 2 (двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитента на странице ФСФР России в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления ФСФР России о государственной регистрации выпуска Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.

При опубликовании текста Проспекта Облигаций на странице в сети Интернет, указывается государственный регистрационный номер выпуска Облигаций, в отношении которого зарегистрирован Проспект Облигаций, дата его регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего регистрацию проспекта ценных бумаг.

Текст зарегистрированного Проспекта Облигаций будет доступен в сети Интернет с даты его опубликования в сети Интернет и до истечения не менее 6 (шести) месяцев с даты опубликования в сети Интернет текста зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигаций.

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и публично раскрывается Эмитентом.

Эмитент публикует Сообщение о дате начала размещения Облигаций в следующие сроки:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее, чем за 5 (пять) дней до даты начала размещения Облигаций;

- на странице в сети Интернет, по адресу www.krasair.ru - не позднее, чем за 4 (четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

Информацию о дате, с которой начинается размещение Облигаций, Эмитент раскрывает в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

Сведения о начале размещения ценных бумаг» в следующие сроки с даты, с которой начинается размещение ценных бумаг:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2(двух) дней.

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

Дата окончания или порядок определения срока размещения ценных бумаг:

Датой окончания размещения Облигаций является та из следующих дат, которая наступит раньше: дата размещения последней Облигации выпуска или один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

При этом Дата окончания размещения не может быть позднее одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Способ размещения ценных бумаг: открытая подписка.

Наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг и дата составления списка лиц, имеющих такое преимущественное право: преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

Размещение ценных бумаг путем открытой подписки не осуществляется с возможностью их приобретения за пределами Российской Федерации, в том числе не предусматривается возможность посредством приобретения иностранных ценных бумаг.

Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: указаны в разделе IX настоящего Проспекта ценных бумаг.

Размещение ценных бумаг осуществляется Эмитентом с привлечением лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг.

Профессиональными участниками рынка ценных бумаг, оказывающими Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска являются Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество) (далее – Андеррайтер 1), Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛСИБ Кэпитал" (далее – Андеррайтер 2) и Закрытое акционерное общество «Русские Фонды» (далее – Андеррайтер 3).

Андеррайтер 1, Андеррайтер 2 и Андеррайтер 3 действуют от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.

Андеррайтер 1:

Полное фирменное наименование: Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Банк Москвы»

ИНН: 7702000406

Место нахождения: Россия, 107996, г. Москва, ул. Рождественка, дом 8/15, строение 3

Номер лицензии: Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 177-03211-100000.

Дата выдачи: 29.11.2000г.

Срок действия: без ограничения срока действия

Лицензирующий орган: ФСФР России

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг:

Андеррайтер 1 действует на основании соответствующего договора с Эмитентом об оказании услуг по организации облигационного займа (далее по тексту – Договор 1). В соответствии с условиями данного Договора 1 функции Андеррайтера 1 состоят в следующем:

- содействовать привлечению к участию в выпуске Облигаций максимально широкого круга инвесторов на этапе первичного размещения Облигаций;
- обеспечить выставление заявки(-ок) на покупку Облигаций инвесторами по открытой подписке в согласованную Сторонами дату начала размещения Облигаций;
- от своего имени и за счет Эмитента совершать сделки размещения путем продажи Облигаций в соответствии с условиями Договора 1 и процедурой, установленной эмиссионными документами (Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг), документами ММВБ, а также нормативно-правовыми актами, регулирующими выпуск и обращение ценных бумаг в Российской Федерации;
- в письменной форме информировать Эмитента о совершенных в ходе размещения Облигаций сделках размещения (сделках по продаже) Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств, в срок не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания размещения Облигаций;
- информировать Эмитента о принятых в ходе размещения на ММВБ заявках на покупку Облигаций;
- не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера 1 денежных средств, получаемых от первичных приобретателей Облигаций в счет оплаты Облигаций, перечислить указанные средства Эмитенту;
- осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по Договору 1.

Наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг: *договором между Эмитентом и Андеррайтером 1, не предусматривается приобретение последним за свой счет не размещенных в срок ценных бумаг.*

Наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера:

Договором 1 между Эмитентом и Андеррайтером 1, не предусматривается обязанностей последнего, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока, а также не предусматривается обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера.

Наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг:

в обращении нет ценных бумаг Эмитента, того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги.

Размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: *Андеррайтеру 1 выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 0,8% от общей номинальной стоимости размещенных Андеррайтером 1 Облигаций Эмитента.*

Андеррайтер 2:

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛСИБ Кэпитал"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "УРАЛСИБ Кэпитал"*

ИНН: *7707194868*

Место нахождения: *Россия, 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д. 8*

Номер лицензии: *Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 177-04926-100000*

Дата выдачи: *28 марта 2001 г.*

Срок действия: *без ограничения срока действия.*

Лицензирующий орган: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, в том числе:

Андеррайтер 2 действует на основании соответствующего договора с Эмитентом об оказании услуг на рынке ценных бумаг (далее по тексту – Договор 2). В соответствии с условиями данного Договора 2 функции Андеррайтера 2 состоят в следующем:

- *от своего имени, и за счет Эмитента совершать сделки по продаже Облигаций первым владельцам в ходе размещения Облигаций на торгах Закрытого акционерного общества «ФБ ММВБ» (далее – ФБ ММВБ, Биржа), в соответствии с условиями Договора 2 и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

- *консультации по вопросам допуска Облигаций к размещению на ФБ ММВБ и содействие в проведении переговоров и заключении соответствующих договоров с ФБ ММВБ и ее партнерами по организации торгов и расчетов по сделкам купли-продажи ценных бумаг;*

- *содействие в подготовке документов, необходимых для допуска Облигаций к размещению на ФБ ММВБ;*

- *организация маркетинговых мероприятий перед размещением Облигаций в соответствии с перечнем маркетинговых мероприятий, согласованным с Эмитентом;*

- *не позднее 2 (двух) рабочих дней после дня зачисления на счет Андеррайтера 2 денежных средств, получаемых Андеррайтером 2 от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Договоре 2, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером 2 за вычетом сумм комиссионных сборов ФБ ММВБ;*

- *в порядке и сроки, установленные Договором 2, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Договора 2 Андеррайтером 2.*

Наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг: *договором между Эмитентом и Андеррайтером 2, не предусматривается приобретение последним за свой счет размещаемых ценных бумаг.*

Наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера:

Договором 2 между Эмитентом и Андеррайтером 2, не предусматривается обязанностей последнего, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока, а также не предусматривается обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера.

Наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг:

в обращении нет ценных бумаг Эмитента, того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги.

Размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: *Андеррайтеру 2 выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 0,8% от общей номинальной стоимости размещенных Андеррайтером 2 Облигаций Эмитента.*

Андеррайтер 3:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Русские фонды»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Русские Фонды»*

Место нахождения: *123001, г. Москва, Трехпрудный переулок, д. 9, стр.1*

Номер лицензии: *лицензия на осуществление брокерской деятельности: № 077-06555-100000*

Дата выдачи лицензии: *17.10.2003 г.*

Срок действия лицензии: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию: *ФКЦБ России*

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, в том числе:

Андеррайтер 3 действует на основании соответствующего договора с Эмитентом об оказании услуг на рынке ценных бумаг (далее по тексту – Договор 3). В соответствии с условиями данного Договора 3 функции Андеррайтера 3 состоят в следующем:

Андеррайтер обязуется совершать на ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» (далее – ФБ ММВБ) в соответствии с правилами ФБ ММВБ от своего имени и за счет Эмитента сделки по продаже облигаций первым владельцам в ходе размещения облигаций, при условии надлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств. Указанные сделки совершаются на ценовых условиях, установленных Эмитентом.

Наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг: *договором между Эмитентом и Андеррайтером 3, не предусматривается приобретение последним за свой счет размещаемых ценных бумаг.*

Наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера:

Договором 3 между Эмитентом и Андеррайтером 3, не предусматривается обязанностей последнего, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока, а также не предусматривается обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера.

Наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг:

в обращении нет ценных бумаг Эмитента, того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги.

Размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: *Андеррайтеру 3 выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 0,8% от общей номинальной стоимости размещенных Андеррайтером 3 Облигаций Эмитента.*

Одновременно с размещением ценных бумаг не планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида.

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Срок, форма и порядок оплаты размещаемых ценных бумаг, валюта платежа:

Оплата Облигаций производится в денежной форме в валюте Российской Федерации в безналичном порядке, в соответствии с Правилами Биржи и Правилами клиринга ЗАО ММВБ.

Денежные расчеты осуществляются через Небанковскую кредитную организацию закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи» (далее - ЗАО РП ММВБ). Денежные расчеты при размещении Облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.

Расчёты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа", в соответствии с Правилами клиринга ЗАО ФБ ММВБ.

Обязательным условием приобретения Облигаций на Бирже при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов Биржи, от имени

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

Денежные средства, полученные от размещения Облигаций, зачисляются в ЗАО РП ММВБ на счет Андеррайтера 1, Андеррайтера 2 и Андеррайтера 3, которыми являются:

1. Андеррайтер 1: Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество).

2. Андеррайтер 2: Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛСИБ Кэпитал».

3. Андеррайтер 3: Закрытое акционерное общество «Русские Фонды».

Реквизиты счета Андеррайтера, на который должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:

1. Андеррайтер 1:

Владелец счета: Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество).

Номер счета: 30401810500100000117

Полное фирменное наименование кредитной организации: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ЗАО РП ММВБ

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

БИК: 044583505

Номер корреспондентского счета: 30105810100000000505 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России

2. Андеррайтер 2:

Владелец счета: Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛСИБ Кэпитал"

Номер счета: 30401810501200000618

Полное фирменное наименование кредитной организации: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ЗАО РП ММВБ.

Место нахождения: РФ, 125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8.

БИК: 044583505

Номер корреспондентского счета: 30105810100000000505 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России

3. Андеррайтер 3:

Владелец счета: Закрытое акционерное общество «Русские Фонды» (ЗАО «Русские Фонды»)

Номер счета: 30401810200200000524 в ЗАО РП ММВБ

Кредитная организация:

Полное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»

Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ

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

БИК: 044583505

Номер корреспондентского счета: 30105810100000000505 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России

Возможность рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска не предусмотрена.

Иные условия оплаты:

Участники торгов Биржи, заявки которых в ходе размещения Облигаций не были удовлетворены (были удовлетворены частично), имеют право отозвать зарезервированные, но не использованные для покупки Облигаций денежные средства, из ЗАО РП ММВБ. Отзыв денежных

средств происходит в порядке и в сроки, установленные нормативными документами ЗАО РП ММВБ.

Денежные средства, зачисленные на счет Андеррайтера 1, Андеррайтера 2 и Андеррайтера 3 в ЗАО РП ММВБ, переводятся им на счёт Эмитента в сроки, определенные соответствующим договором Андеррайтера 1, Андеррайтера 2 и Андеррайтера 3 с Эмитентом.

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:

Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи Облигаций по Цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.4. Проспекта ценных бумаг.

Сделки при размещении Облигаций заключаются на торгах в Закрытом акционерном обществе «Фондовая Биржа «ММВБ» (далее – «ФБ ММВБ», «Биржа») путём удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами торгов Биржи.

Размещение Облигаций осуществляется через посредников, которыми являются Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество) (далее – Андеррайтер 1), Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛСИБ Кэпитал» (далее – Андеррайтер 2) и Закрытое акционерное общество «Русские Фонды» действующие от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.

Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Облигаций сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.

Размещение Облигаций настоящего выпуска будет проводиться в форме конкурса по определению ставки первого купона Облигаций (далее – Конкурс), а после подведения итогов Конкурса и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса - путем заключения сделок на основании адресных заявок, выставляемых Участниками торгов Биржи в адрес Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, удовлетворяющих их путем подачи встречных адресных заявок.

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.

Конкурс по определению процентной ставки первого купона Облигаций начинается и заканчивается в первый день срока размещения Облигаций выпуска. Порядок проведения Конкурса подробно описан в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Обязательные реквизиты, которые должна содержать заявка на покупку Облигаций, подаваемая Участником торгов Биржи при проведении размещения:

- 1) цена за одну Облигацию, равная 100 % (сто процентов) от ее номинальной стоимости;*
- 2) количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке приемлемой процентной ставке;*
- 3) величина приемлемой для потенциального приобретателя Облигаций процентной ставки по первому купону (Под термином "величина приемлемой процентной ставки" понимается величина процентной ставки по купону, при объявлении которой Эмитентом, потенциальный инвестор был бы готов купить количество ценных бумаг, указанных в заявке по цене, объявленной в заявке. Величина приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах от номинальной стоимости с точностью не более чем до одной сотой процента).*
- 4) прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на Бирже.*

Время проведения операций в рамках Конкурса и заключения сделок по их размещению устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом, Андеррайтером 1, Андеррайтером 2 и Андеррайтером 3.

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Биржи, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии или в Депозитариях. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

По окончании периода подачи заявок на Конкурс Биржа составляет Сводный реестр введенных заявок (далее – Сводный реестр), содержащий все активные заявки на покупку Облигаций и передает ее Андеррайтеру 1, Андеррайтеру 2, Андеррайтеру 3 и/или Эмитенту.

Сводный реестр содержит условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату поступления заявки, а также наименование Участника торгов, выставившего заявку, ИНН (в случае наличия), код клиента, присвоенный на Бирже, в случае, если заявка выставлена по поручению клиента.

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону. О принятом решении Эмитент сообщает Андеррайтеру 1, Андеррайтеру 2, Андеррайтеру 3 и Бирже в письменном виде.

Андеррайтер 1 и/или Андеррайтер 2, и/или Андеррайтер 3 раскрывают информацию о величине процентной ставки по первому купону Облигаций при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов Биржи.

Информация о величине процентной ставки по первому купону, определенной на Конкурсе в дату начала размещения Облигаций, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» / «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;*
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2(двух) дней.*

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

Неодобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которых имеется заинтересованность, Эмитентом не заключаются. В этом случае на основании письменного заявления Эмитента в адрес Андеррайтера 1, Андеррайтера 2 и Андеррайтера 3 поданная заявка на покупку Облигаций Андеррайтером 1, Андеррайтером 2 и Андеррайтером 3 не удовлетворяется (заявка отклоняется).

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, поданные на Конкурс заявки, в которых величина приемлемой процентной ставки меньше либо равна величине процентной ставки по первому купону, удовлетворяются Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 на Бирже.

Заявки удовлетворяются Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 на условиях приоритета купонной ставки, указанной в поданных на конкурс заявках, адресованных Андеррайтеру 1 и/или Андеррайтеру 2, и/или Андеррайтеру 3 (т.е. заявки с более низкой купонной ставкой удовлетворяются в первую очередь).

Если с одинаковой купонной ставкой зарегистрировано несколько поданных на Конкурс заявок, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени. В случае, если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, то данная заявка на покупку удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3.

При этом удовлетворение Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 заявок на покупку облигаций происходит в порядке очередности их подачи.

В случае размещения всего объёма Облигаций выпуска удовлетворение последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

По окончании периода удовлетворения заявок на Конкурсе все неудовлетворенные заявки на покупку Облигаций снимаются Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 из Системы торгов Биржи.

После подведения итогов Конкурса и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, заключение сделок с Облигациями при размещении осуществляется на основании адресных заявок,

направляемых Участниками торгов Биржи в адрес Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, удовлетворяющих их путем подачи встречных адресных заявок. Участники торгов Биржи, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Участниками торгов Биржи, в любой рабочий день в течение срока размещения Облигаций могут подать Андеррайтеру 1 и/или Андеррайтеру 2, и/или Андеррайтеру 3 заявку на покупку Облигаций размещаемого выпуска с указанием количества Облигаций, которые планируется приобрести. При этом покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Обязательные реквизиты, которые должна содержать адресная заявка на покупку Облигаций, подаваемая Участником торгов Биржи в период размещения Облигаций, установлены Правилами торгов Биржи.

Время и порядок подачи заявок устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом, Андеррайтером 1, Андеррайтером 2 и Андеррайтером 3.

Андеррайтер 1 и/или Андеррайтер 2, и/или Андеррайтер 3 информируют потенциальных покупателей о текущем количестве неразмещенных Облигаций на его счете путем выставления в Системе торгов Биржи безадресных заявок.

Поданные заявки на покупку Облигаций выпуска удовлетворяются Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3. В случае, если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3.

В случае размещения всего объема Облигаций выпуска удовлетворение последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Сделки купли-продажи, заключенные путем удовлетворения Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 заявок, регистрируются Биржей в дату их заключения.

Датой исполнения сделки является день, в который в соответствии с установленным кодом расчетов Участники торгов Биржи обязаны исполнить обязательства по заключенной сделке в соответствии с Правилами торгов Биржи и/или Правилами клиринга ЗАО ММВБ. Сделки при размещении Облигаций данного выпуска осуществляются на условиях «поставка против платежа» (код расчетов Т0), то есть датой исполнения сделки с Облигациями является день ее заключения. При этом при заключении сделки осуществляется процедура контроля ее обеспечения.

Документом, подтверждающим заключение Участником торгов сделки, является выписка из реестра сделок Биржи, в которой отражаются все сделки, заключенные Участником торгов в течение торгового дня Биржи.

Обязательным условием приобретения Облигаций на Бирже при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов Биржи, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Небанковской кредитной организации закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи» (далее – Расчетная палата ММВБ).

Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО РП ММВБ

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

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

Проданные при размещении Облигации переводятся НДС и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДС на счета депо приобретателей Облигаций в дату совершения сделки купли-продажи Облигаций.

Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Облигаций) открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии, осуществляющим 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.

Возможные основания и порядок изменения и/или расторжения заключенных договоров:

Возможные основания и порядок изменения и/или расторжения заключенных договоров: изменение и расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса РФ.

Порядок внесения приходной записи по счетам депо первых владельцев в депозитории, осуществляющем централизованное хранение таких ценных бумаг.

Размещенные через ФБ ММВБ Облигации зачисляются Некоммерческим партнёрством «Национальный депозитарный центр» или другим депозитарием, являющимся депонентом по отношению к Некоммерческому партнёрству «Национальный депозитарный центр» (далее - Депозитарии), на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в депозитарии, осуществляющем обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией - ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленных в процессе размещения Облигаций через ФБ ММВБ. Размещенные Облигации зачисляются Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитариев.

Все расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей) несут владельцы (приобретатели) таких облигаций.

Облигации размещаются посредством подписки путем проведения торгов специализированной организацией - организатором торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ФБ ММВБ»*

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

Номер лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: *077-07985-000001 на осуществление деятельности на осуществление деятельности фондовой биржи*

Дата выдачи лицензии: *15.09.2004*

Срок действия лицензии: *15.09.2007*

Орган, выдавший указанную лицензию: *ФСФР России*

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются по открытой подписке (среди неограниченного круга лиц). Приобретение Облигаций возможно физическими и юридическими лицами.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

1) Эмитент публикует сообщение о Дате начала размещения Облигаций в следующем порядке:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее, чем за 5 (пять) дней до даты начала размещения Облигаций;

- на странице в сети «Интернет» по адресу: www.krasair.ru - не позднее, чем за 4 (четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

2) Информацию о Дате, с которой начинается размещение Облигаций, Эмитент раскрывает в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг. Сведения о начале размещения ценных бумаг» в следующие сроки с даты, с которой начинается размещение ценных бумаг:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2(двух) дней.

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

3) В случае принятия Эмитентом решения об изменении Даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует сообщение об изменении Даты начала размещения Облигаций в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») и на странице в сети «Интернет» по адресу: www.krasair.ru, не позднее 1 (одного) дня до наступления такой даты.

4) Цена размещения Облигации определена в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг (Цена размещения одной Облигации выпуска устанавливается равной 1 000 (Одной тысяче) рублей и подлежит раскрытию Эмитентом при опубликовании сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитента на странице ФСФР России в сети Интернет или с даты получения Эмитентом письменного уведомления ФСФР России о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней.

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

5) Сообщение о завершении размещения Облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты, в которую завершается размещение Облигаций:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2(двух) дней.

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

6) Эмитент раскрывает информацию на этапе государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитента на странице ФСФР России в сети Интернет или с даты получения Эмитентом письменного уведомления ФСФР России о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней.

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние 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 приводится в виде таблицы, показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершеного финансового года и на дату окончания последнего завершеного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние Эмитента.

Эмитент создан 15.08.2006г. в связи с чем, показатели приводятся за 2006 год и за 1 квартал 2007 год.

Наименование показателя	2006г.	1 кв.2007г.
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	6	6
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	0	0
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	0	0
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	-	-
Уровень просроченной задолженности, %	0	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	-	-
Доля дивидендов в прибыли, %	0	0
Производительность труда, руб./чел.	0	0
Амортизация к объему выручки, %	-	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

Анализ платежеспособности и финансового положения Эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

Анализ платежеспособности и уровня кредитного риска Эмитента, а также финансового положения не приводится, так как Эмитент с момента создания до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не осуществлял финансово-хозяйственной деятельности.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

Эмитент не является открытым акционерным обществом, в связи с чем, рыночная капитализация не предоставляется.

3.3. Обязательства эмитента

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности эмитента (сумме долгосрочных и краткосрочных обязательств эмитента за вычетом задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов, доходов будущих периодов, резервов предстоящих расходов и платежей) с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности 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, значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершённого финансового года.

Эмитент создан 15.08.2006 года, в связи с чем, информация о кредиторской задолженности за 2002-2005гг. не предоставляется. С момента создания до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществлял финансово-хозяйственной деятельности.

Наименование показателя	2006г.
Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	-
Общая сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств эмитента за вычетом задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов, доходов будущих периодов, резервов предстоящих расходов и платежей, тыс. руб.	-
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	-

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным эмитентом долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим), указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие указанных неисполненных обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности: **просроченной кредиторской задолженности нет.**

Структура кредиторской задолженности Эмитента с указанием срока исполнения обязательств

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До года	Более года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиты, руб.	0	0
в том числе просроченные, руб.	0	X
Займы, всего, руб.	0	0

в том числе просроченные, руб.	0	X
в том числе облигационные займы, руб.	0	0
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	0	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Итого, руб.	0	0
в том числе итого просроченная, руб.	0	X

В случае наличия в составе кредиторской задолженности эмитента за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, по каждому такому кредитору указываются:

Указанные кредиторы отсутствуют.

3.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершённого 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 окончания последнего завершённого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

С момента создания (15.08.2006 года) и до даты утверждения настоящего проспекта ценных бумаг Эмитент не привлекал займы и кредиты.

В случае, если эмитентом осуществлялась эмиссия облигаций, описывается исполнение эмитентом обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершённого 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 окончания последнего завершённого квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций.

С момента создания (15.08.2006 года) и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций.

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Эмитент создан 15.08.2006 года, в связи с чем, информация об обязательствах Эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам за 2002- 2005 г. не предоставляется.

Информация об общей сумме обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства. Эмитенты, являющиеся кредитными или страховыми организациями, дополнительно раскрывают информацию об общей сумме обязательств из предоставленного ими обеспечения в форме банковской гарантии и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым указанные организации предоставили третьим лицам обеспечение в форме банковской гарантии. Указанная информация приводится на дату окончания каждого из 5 последних завершённых финансовых лет либо на дату окончания каждого завершённого финансового года, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

С момента создания (15.08.2006 года) и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не предоставлял обеспечения третьим лицам.

3.3.4. Прочие обязательства эмитента

Указываются любые 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.

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, отсутствуют.

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

Целью эмиссии облигаций является рефинансирование задолженности по облигациям ООО «ЭйрЮнион» первой серии, обновление парка воздушных судов и поддержание летной годности существующего парка.

Эмиссия ООО «ЭйрЮнион» объемом 1,5 млрд. руб. (государственный регистрационный номер 4-01-36101-R) предусматривает промежуточные оферты. Частично досрочное погашение данного займа будет проходить за счет привлечения финансирования от облигаций ООО «ЭйрЮнион Эр Эр Джи».

Кроме этого, в планах эмитента покупка новых самолетов, прежде всего 15 новых самолетов SuperJet производства государственной корпорации "Сухой".

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Инвестиции в ценные бумаги Эмитента связаны с определенной степенью риска. В этой связи потенциальные инвесторы при принятии инвестиционных решений должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска. Вместе с тем, положения данного раздела не заменяют собственного анализа рисков инвестирования со стороны приобретателей Облигаций. Эмитент не может гарантировать, что указываемые факторы риска являются полными и исчерпывающими для принятия решения о приобретении Облигаций.

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

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

Политика эмитента в области управления рисками:

Эмитент не разрабатывал отдельного внутреннего документа, описывающего его политику в области управления рисками, однако органы управления эмитента прикладывают максимальные усилия в целях минимизации воздействия факторов риска на текущую и будущую деятельность Эмитента, адекватно и своевременно реагируя на изменения текущей и прогнозируемой ситуации.

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Определение в настоящее время конкретных действий Эмитента при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. При этом Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации.

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. Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента, а также 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):

В настоящее время Эмитент не ведет деятельности в конкретной отрасли, сырье и услуги не использует, продукцию, услуги не производит. Эмитент не планирует осуществлять хозяйственную деятельность на внешнем рынке.

Размещение ценных бумаг Эмитента осуществляется с целью привлечения средств для финансирования проектов Альянса «ЭйрЮнион».

3.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране 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:

Эмитент осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. В данный момент Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране как стабильную и считает, что риски, связанные с изменением политической и экономической ситуацией в стране являются минимальными. Рейтинговое агентство Fitch повысило кредитный рейтинг России с уровня BVB до уровня BVB+.

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.

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

Тем не менее, 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 зарегистрирован и планирует осуществлять основную деятельность в г.Москве

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.

Резкие изменения регионального масштаба (экологические, политические, демографические, социальные) маловероятны, но их возникновение, безусловно, отразится на деятельности общества.

Возможно возникновение следующих страновых и региональных рисков, связанных с неопределенностью экономической политики, в стране:

- возможность изменения законодательства Российской Федерации;*
- изменения налоговой политики и условий государственного регулирования, что может изменить условия использования прибыли.*

По мнению Эмитента, ситуация в регионе будет благоприятно сказываться на деятельности Эмитента и нет оснований ожидать, что изменения ситуации в регионе повлекут за собой неисполнение обязательств Эмитента.

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

- оперативное приведение своей деятельности и документации в соответствие с новыми требованиями законодательства Российской Федерации;*
- пересмотр условий и порядка использования прибыли.*

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

Эмитент осуществляет свою деятельность в регионе с достаточно стабильной социальной и экономической ситуацией. Риски военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок практически отсутствуют.

Существуют риски порчи имущества Общества в результате террористических актов. Для снижения данного риска Эмитент осуществляет мероприятия по обеспечению корпоративной безопасности, проводит регулярные проверки антитеррористической защищенности персонала.

Риски, связанные с географическими особенностями страны 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.:

Центральный регион России имеет выгодное географическое положение и характеризуется стабильным климатом, отсутствием сейсмической активности, поэтому риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в котором Эмитент осуществляет свою деятельность, минимальны.

Центральный регион обладает наиболее развитой транспортной инфраструктурой и риски прекращения транспортного сообщения в связи с труднодоступностью и удаленностью отсутствуют.

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):

Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять операции, связанные с валютными ценностями. Поэтому колебания валютного курса не оказывают влияния на деятельность Эмитента.

Рост процентных ставок на рынке может привести к тому, что Эмитент будет вынужден привлекать более дорогие средства для финансирования своей текущей деятельности. Хеджирование рисков Эмитентом не производится.

В случае повышения процентных ставок на рынке Эмитент будет вынужден снизить объемы привлекаемых средств.

В случае достижения показателя инфляции критических значений, а также резкого изменения процентных ставок, наибольшим изменениям будут подвержены следующие показатели финансовой отчетности Эмитента: прибыль, размер дебиторской и кредиторской задолженности.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам:

С одной стороны, в том случае, если инфляция окажет существенное негативное влияние на

деятельность Эмитента, то у него могут возникнуть трудности с исполнением обязательств по осуществлению выплат по ценным бумагам. Однако, с другой стороны, рост инфляции снизит для Эмитента стоимость обслуживания его долговых обязательств, в том числе и выраженных в ценных бумагах.

Критические (по мнению эмитента) значения инфляции:

По мнению эмитента, критическим значением инфляции для него является 25%.

Предполагаемые действия эмитента по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Правительства РФ, а именно - при увеличении темпов инфляции до 20-25% в год, Эмитент планирует принять меры по ограничению роста затрат, снижению дебиторской задолженности и сокращению ее средних сроков.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния финансовых рисков:

По мнению Эмитента, наиболее подвержены влиянию перечисленных в настоящем параграфе финансовых рисков основные финансовые показатели Эмитента – прибыль и дебиторская задолженность. На уровень выручки финансовые риски оказывают минимальное влияние. Вероятность появления описанных выше финансовых рисков (резкое изменение валютных курсов, инфляция, рост процентных ставок) в ближайшие годы Эмитент оценивает как низкую. Тем не менее, в случае появления данных рисков возможен рост себестоимости оказанных услуг и снижение прибыли Эмитента, которое может компенсироваться снижением объемов привлечения заемных средств.

3.5.4. Правовые риски

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

Эмитент не осуществляет экспорт товаров, работ либо услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента, описываются только для внутреннего рынка. В целом, риски, связанные с деятельностью Эмитента, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Риски изменения валютного регулирования:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Эмитентом как минимальные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Риски изменения налогового законодательства:

Поскольку к деятельности Эмитента не применяется каких-либо особых режимов налогообложения, а также в связи с тем, что Эмитент не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, то налоговые риски Эмитента должны рассматриваться как минимальные в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Риски изменения правил таможенного контроля и пошлин:

Деятельность Эмитента не связана с импортом продукции, работ (услуг), поэтому данные риски к нему не применимы.

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

Основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию.

Риски изменения 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:

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента, не способно существенно повлиять на результаты его деятельности. В настоящее время Эмитент не участвует в судебных процессах.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: *Эмитент не участвует в судебных процессах.*

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *Деятельность Эмитента не требует наличия специальных разрешений (лицензий), поэтому отсутствуют риски, связанные с продлением действий таких разрешений и лицензий.*

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента: *Эмитент не несет ответственности по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации.*

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

3.5.6. Банковские риски

Эмитент не является кредитной организацией, банковские риски не описываются.

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 «ЭйрЮнион Эр Эр Джи»*

Сокращенное фирменное наименование Эмитента: *ООО «ЭйрЮнион Эр Эр Джи»*

Наименование на английском языке: *«AirUnion RRJ»*

В случае если полное или сокращенное фирменное наименование эмитента является схожим с наименованием другого юридического лица, то в этом пункте должно быть указано наименование такого юридического лица и даны пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований.

Фирменное наименование Эмитента является схожим с наименованием другого юридического лица – Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион» (сокращенное наименование ООО «ЭйрЮнион»).

ООО «ЭйрЮнион» осуществляет следующие виды деятельности:

- деятельность воздушного пассажирского транспорта, подчиняющегося расписанию, включая деятельность по подготовке расписания полетов участников Общества, управление полетами, организация продаж перевозок;*
- деятельность воздушного транспорта, не подчиняющегося расписанию, включая планирование чартерных программ, продажу чартеров, управление полетами;*
- аренда воздушного транспорта с экипажем или без экипажа и т.д.*

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

В течение времени существования Эмитента его фирменное наименование не изменялось.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

основной государственный регистрационный номер юридического лица: *5067746111835*

дата регистрации: *15 августа 2006 года*

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

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

срок существования Эмитента с даты его государственной регистрации: *Эмитент существует более 11 месяцев.*

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

истории создания и развития Эмитента:

цели создания Эмитента:

Эмитент создан с целью привлечения капитала на долговом рынке для финансирования потребностей альянса авиакомпаний «ЭйрЮнион». С даты государственной регистрации Эмитент никакой финансово-хозяйственной деятельности не осуществлял.

В соответствии с п. 4.1. Устава Эмитента целью создания Эмитента является извлечение прибыли. Основными целями создания и функционирования Эмитента являются:

- обеспечение приобретения для целей альянса авиакомпаний «ЭйрЮнион» новых региональных самолетов российского производства;
- обеспечение привлечения финансовых средств для приобретения авиационной техники;
- обеспечение эффективной эксплуатации и технического обслуживания указанной авиационной техники альянсом авиакомпаний;
- проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну;
- маркетинговые исследования и предоставление консалтинговых услуг.

миссия Эмитента (при наличии):
к моменту регистрации Проспекта отсутствует.

иная информация о деятельности Эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг Эмитента:
иной информации нет.

4.1.4. Контактная информация

место нахождения Эмитента: *125315, г. Москва, ул. Часовая, д. 24*
номер телефона: *(495) 411-62-60*
номер факса: *(495) 771-7413*
адрес электронной почты: *abaksheev@krasair.ru*
адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об Эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *www.krasair.ru*

Специального подразделения Эмитента (третьего лица) по работе с участниками и инвесторами Эмитента не создавалось.

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7714659257

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Филиалы и представительства отсутствуют

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

ОКВЭД: 74.14

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукция (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Эмитент создан в целях осуществления деятельности в области финансирования потребностей альянса авиакомпаний «ЭйрЮнион» путем привлечения заемных средств на рынке капитала, в том числе за счет выпуска долговых ценных бумаг, а также для прочего финансового посредничества.

Эмитент зарегистрирован 15.08.2006 г. и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг хозяйственной деятельности не осуществлял.

Наименование показателя	2006г.	1 кв. 2007г.
Объем выручки от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	-	-
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) эмитента, %	-	-

Описываются изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.

Эмитент зарегистрирован 15.08.2006 г. и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг хозяйственной деятельности не осуществлял.

Географические области приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период, описываются 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 зарегистрирован 15.08.2006 г. и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг хозяйственной деятельности не осуществлял.

Указывается сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует.

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

Наименование статьи затрат	2006г.	1 кв. 2007г.
Сырье и материалы, %	-	-
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	-	-
Топливо, %	-	-
Энергия, %	-	-
Затраты на оплату труда, %	-	-
Проценты по кредитам, %	-	-
Арендная плата, %	-	-
Отчисления на социальные нужды, %	-	-
Амортизация основных средств, %	-	-
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	-	-
Прочие затраты, %	100%	100%
Амортизация по нематериальным активам, %	-	-
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-	-
Обязательные страховые платежи, %	-	-
Представительские расходы, %	-	-
Иное, %	100%	100%
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100%	100%
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	-	-

Новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): **новых видов продукции (работ, услуг) Эмитент не предлагает и не ведет их разработки.**

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

Бухгалтерская отчетность Эмитента подготовлена в соответствии с действующим бухгалтерским законодательством РФ. При подготовке бухгалтерской отчетности Эмитент руководствовался бухгалтерскими стандартами (положениями о бухгалтерском учете) и учетной политикой организации. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг: расчеты произведены в соответствии с РСБУ: Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н (ред. от 30.03.2001) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99» (Зарегистрировано в Минюсте РФ 31.05.1999 N 1790).

4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

Наименование и место нахождение поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), и их доли в общем объеме поставок за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Указанные поставщики отсутствуют, так как Эмитент с момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг сырья (материалов) не закупал.

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

Информация не приводится, так как Эмитент с момента создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг сырья (материалов) не закупал.

Доля импорта в поставках эмитента за указанные периоды:

С момента создания до даты утверждения Проспекта ценных бумаг поставки, в том числе импортные, у Эмитента не осуществлялись.

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

В соответствии с планами Эмитента его деятельность не будет требовать закупок сырья, поэтому прогноз в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках не приводится.

4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: **рынок оказания услуг по привлечению финансирования. В соответствии с целями создания Эмитент планирует осуществлять свою основную деятельность на российском рынке ценных бумаг.**

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

4.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент не ведет деятельность подпадающую под требования лицензирования.

4.2.6. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не ведет совместную деятельность с другими организациями.

Эмитент не создавал дочерние компании с привлечением инвестиций третьих лиц для достижения определенных целей.

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

4.2.7.1. Для акционерных инвестиционных фондов:

Сведения не предоставляются, так как Эмитент не является инвестиционным фондом или страховой организацией.

4.2.7.2. Для страховых организаций:

Сведения не предоставляются, так как Эмитент не является страховой организацией.

4.2.7.3. Для кредитных организаций:

Сведения не предоставляются, так как Эмитент не является кредитной организацией.

4.2.7.4. Для ипотечных агентов:

Сведения не предоставляются, так как Эмитент не является ипотечным агентом.

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

Сведения не предоставляются, так как основной деятельностью Эмитента не является добыча полезных ископаемых.

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

Сведения не предоставляются, так как основной деятельностью не является оказание услуг связи.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

Основным источником будущих доходов Эмитента является извлечение прибыли от финансовых операций, агентских и других услуг по привлечению финансирования для альянса авиакомпаний «ЭйрЮнион».

Организация нового производства, расширение или сокращение производства, разработка новых видов продукции, модернизация и реконструкция основных средств, изменение основной деятельности Эмитентом не планируются.

Планы будущей деятельности Эмитента:

- осуществление инвестиционных программ в сфере авиаперевозок.

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

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

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и/или 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

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств и сумма начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Эмитент создан 15.08.2006 года, в связи с чем, информация об основных средствах Эмитента за 2002 - 2005 г. не предоставляется.

По состоянию на 31.12.2006 г. основные средства у Эмитента отсутствуют.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
---	--	------------------------------------

Отчетная дата: **31.12.2006 г.**

-	-	-
Итого:	0	0

Способы начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств. **В соответствии с учетной политикой Эмитента для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.**

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.

Переоценка основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств не проводилась.

Планы 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.**

Факты обременения основных средств эмитента: **факты обременения основных средств отсутствуют.**

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1.1. Прибыль и убытки

Раскрывается 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.

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность Эмитента.

Эмитент создан 15.08.2006 года, в связи с чем, информация за 2002 - 2005 г. не предоставляется.

Наименование показателя	2006г.
Выручка, руб.	0
Валовая прибыль, руб.	0
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), руб.	0
Рентабельность собственного капитала, %	-
Рентабельность активов, %	-
Коэффициент чистой прибыльности, %	-
Рентабельность продукции (продаж), %	-
Оборачиваемость капитала, раз	0
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей: *экономический анализ прибыльности/убыточности Эмитента не приводится, так как Эмитент создан 15 августа 2006г. производственно-хозяйственная деятельность по итогам 2006 г. отсутствует, в связи с чем, нет базы для анализа динамики показателей.*

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

В связи с отсутствием у Эмитента выручки по итогам 2006г. и 1 квартала 2007г., факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи Эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли от основной деятельности отсутствуют.

5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность Эмитента.

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 за 2002-2005 г. не предоставляется, так как Эмитент создан 15.08.2006г.

Наименование показателя	31.12.2006г.
Собственные оборотные средства, руб.	10
Индекс Постоянного актива	0
Коэффициент текущей ликвидности	0
Коэффициент быстрой ликвидности	0
Коэффициент автономии собственных средств	1

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

Дополнительно приводится 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. В случае если значения какого-либо из приведенных показателей изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов, приводится описание факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к такому изменению:

Так как Эмитент создан 15.08.2006г. и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг хозяйственной деятельности не осуществлял, анализ ликвидности и платежеспособности Эмитента, достаточности собственного капитала Эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов Эмитента на основе экономического анализа динамики показателей не представляется возможным.

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Эмитентом, не являющимся кредитной организацией, указывается за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, следующая информация:

Информация за 2002-2005 годы не предоставляется, так как Эмитент создан 15.08.2006г.

а) размер уставного капитала эмитента: **10 000 (десять тысяч) рублей;**

Размер уставного капитала, приведенного в настоящем разделе, соответствует размеру уставного капитала, указанному в Уставе Эмитента.

б) для эмитента, являющегося хозяйственным обществом, - общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента: **таких долей нет.**

в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента: **нет.**

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: **нет.**

д) размер нераспределенной чистой прибыли эмитента: **нет**.

е) общая сумма капитала эмитента: **нет**.

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

Наименование показателя	31.12.2006г.	
	Тыс. руб.	%
Запасы	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	0	0
Денежные средства	0	0
ИТОГО:	0	0

Источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные источники, займы, кредиты).

Политика эмитента по финансированию оборотных средств: **оборотные средства финансируются путем привлечения займов и кредитов.**

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления: **Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, у Эмитента отсутствуют.**

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.

Эмитент создан 15.08.2006г. и по данным бухгалтерской отчетности на 31.12.2006г. финансовые вложения отсутствуют.

Резерв под обесценение ценных бумаг не создавался.

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

Величина убытков (потенциальных убытков) от размещения средств эмитента на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также при принятии решения о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

Средства, размещенные на указанных счетах, отсутствуют.

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

Учет финансовых вложений Эмитента, в случае их наличия, будет проводиться в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета:

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н).

Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н).

5.3.3. Нематериальные активы эмитента

Состав нематериальных активов, первоначальная (восстановительная) стоимость и величина начисленной амортизации за 5 последних завершённых финансовых лет или за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Информация за 2002-2005 годы не предоставляется, так как Эмитент создан 15.08.2006г.

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
---	--	------------------------------------

Отчетная дата: 31.12.2006г.

Итого:	0	0

Методы оценки и оценочная стоимость нематериальных активов, внесенных в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступивших в безвозмездном порядке.

Внос нематериальных активов в уставный капитал и поступление в безвозмездном порядке не имели места.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000 (утв. Приказом Минфина РФ от 16 октября 2002 г. № 91н).

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 завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый 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 научно-технической деятельности. Затрат на осуществление научно-технической деятельности нет.

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

Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности.

Эмитент не владеет патентами и лицензиями на использование товарных знаков.

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

Указанные факторы отсутствуют, так как Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности и не владеет патентами и лицензиями на использование товарных знаков.

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый

год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Информация приводится за 2006 год, так как Эмитент создан 15.08.2006г.

Тенденции в основной деятельности Эмитента тесно связаны с тенденциями в авиационной отрасли. Результаты работы гражданской авиации последних пяти лет свидетельствуют, что авиационный рынок в России лишь формируется, он еще недостаточно стабилен, сильно зависит от внешних условий и государственного регулирования. Российские перевозчики еще не готовы конкурировать на мировом рынке перевозок, слабо оснащены технически и технологически. Еще не сформировался узкий круг крупных равновесных операторов – костяк отрасли, обеспечивающий достаточную по количеству и добросовестную по качеству конкуренцию на внутри Российском рынке. Тем не менее, тенденции последних лет в целом позитивны.

Несмотря на проходящие в последние годы процессы консолидации, отрасль авиаперевозок в России остается сильно фрагментированной по географическим сегментам, с большим количеством малых перевозчиков, обслуживающих определенный регион страны. Существующая ситуация на рынке авиаперевозок России характеризуется следующими основными тенденциями.

Увеличение доходов, рост платежеспособности населения, а, следовательно, и пассажиропотока и пассажирооборота. Так, 11 месяцев 2006 года характеризуются ростом отрасли: 9% по пассажирообороту и 8,1% по пассажиропотку. Рост характеризуется увеличением показателей как на внутренних (7,5% - по пассажирообороту и 8,1% по пассажиропотку) так и на международных направлениях (10,3% - по пассажирообороту и 8,1% по пассажиропотку). В тоже время, продолжается усиление конкуренции на рынке. Сохраняются административные барьеры на рынке международных регулярных перевозок. Продолжает расти высокими темпами стоимость продукции и услуг, необходимых для обеспечения производственной деятельности: -рост цен на авиатопливо; -рост стоимости услуг аэропортов; -рост стоимости капитальных ремонтов и технического обслуживания авиатехники; -рост заработной платы летного состава. Существуют сложности с обновлением авиапарка:

- отсутствие на рынке конкурентноспособных отечественных ВС нового поколения;
- высокая стоимость ВС западного производства, в т. ч. числе высокие таможенные пошлины на их ввоз.

5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

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

Отрасль авиаперевозок в России остается сильно фрагментированной по географическим сегментам, с большим количеством малых перевозчиков, обслуживающих определенный регион страны, однако существует тенденция консолидации игроков. На рынке авиаперевозок России продолжается процесс усиление конкуренции, путем формирования гибкой тарифной политики, предоставления дополнительного спектра услуг. Данные тенденции сохранятся и в будущем. Все это оказывает определенное влияние на деятельность Эмитента. Кроме того, увеличиваются аэропортовые расходы, рост цен на нефть обуславливает повышение цен на авиатопливо - все это сказывается на увеличении издержек компании, и, как следствие, повышение тарифов.

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

Основными действиями, предпринимаемыми эмитентом для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента являются: постоянный мониторинг и анализ цен, чтобы застраховаться от неожиданностей и максимально уменьшить время реакции на новые ценовые предложения конкурентов, усиление позиций на рынке, путем расширения маршрутной сети, увеличения числа партнеров, повышения репутации и качества услуг.

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: ухудшение политической обстановки. Вероятность наступления такого события мала.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента: увеличение пассажиропотока, связанного с ростом деловой активности.

5.5.2. Конкуренты эмитента

Эмитент не испытывает ощутимой конкуренции. В тоже время, на Эмитента косвенно влияет конкуренция в авиационной отрасли.

В авиационной отрасли продолжится передел рынка в пользу наиболее крупных игроков, чье лидерство уже бесспорно. В этом переделе наилучшие позиции у т.н. «системных», «сетевых» перевозчиков, опирающихся не на отдельные линии, а обслуживающих широкие, интегрированные маршрутные сети (в России этим отличаются «Аэрофлот», «Сибирь», АК «Россия» и АК «КрасЭйр»). Другие авиакомпании будут вынуждены либо строить подобные стратегии, либо примыкать к существующим.

Динамика долей рынка крупнейших авиакомпаний РФ представлена ниже:

Наименование			Доля на рынке, %		
	2002	2003	2004	2005	11 мес. 2006
"Сибирь"	11,6	13,0	11,9%	12,8%	13,4%
"Аэрофлот РАЛ"	27,3	25,6	24,9%	24,1%	23,7%
"Пулково"	6,0	6,5	6,5%	6,7%	6,6%
"КрасЭйр"	5,9	6,1	7,0%	6,4%	5,9%
"UT Air"	3,2	3,0	3,0%	3,5%	3,9%
"Трансаэро"	3,0	3,79	5,4%	6,2%	8,0%

Процесс укрупнения и «отмирания лишних» авиакомпаний продолжится. Ожидается, что к 2008-2010 г. федеральное значение будут иметь не более 5 авиакомпаний, другие 30-40 останутся локальными или специализированными (с корпоративной или чартерной ориентацией).

Наиболее значимое, кардинальное воздействие на рынок может оказать государство своим решением о той или иной перегруппировке своих авиационных активов. Стратегии может быть две: создание нескольких равновесных перевозчиков или консолидация одного национального перевозчика. В настоящий момент единого мнения на этот счет у собственника не сформировано.

При сохранении в отрасли умеренно конкурентной среды и отсутствии дестабилизирующих воздействий не рыночного характера (государственное регулирование и т.п.), эмитент и консультируемые им компании, обладающие выигрышной стратегией, и уже создавший задел для дальнейшего развития, имеют хорошие шансы укрепить свои лидирующие позиции на рынке перевозок, и закрепиться в тройке ключевых операторов.

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

Описание структуры органов управления эмитента в соответствии с уставом эмитента:

Органами управления эмитента (далее – Общество), в соответствии с его Уставом, являются:

- Высший Орган управления Эмитента - Общее собрание Участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Компетенция органов управления эмитента в соответствии с уставом эмитента:

Исключительная компетенция Общего собрания в соответствии с п. 10.2 Устава Эмитента:

- 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 уставного капитала Общества;*
- 3) *внесение изменений в учредительный договор;*
- 4) *избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества;*
- 5) *утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;*
- 6) *принятие решение о распределении чистой прибыли Общества между Участниками Общества;*
- 7) *утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);*
- 8) *принятие решение о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;*
- 9) *назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;*
- 10) *принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;*
- 11) *назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;*
- 12) *принятие решение о создании филиалов и открытии представительств Общества;*
- 13) *избрание единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества и досрочное прекращение его полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации (далее – «Управляющая организация») или индивидуальному предпринимателю (далее – «Управляющий»), утверждение такой Управляющей организации (Управляющего) и условий договора с ней (ним);*
- 14) *принятие решений о совершении сделок, в которых имеется заинтересованность в случаях, предусмотренных статьей 45 Закона;*
- 15) *использование резервного фонда и иных фондов Общества;*
- 16) *определение перечня документов, подлежащих обязательному хранению в Обществе;*
- 17) *решение иных вопросов, предусмотренных Законом.*

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Общества, согласно п. 11.3. Устава Эмитента:

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

- 2) *выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;*
- 3) *издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;*
- 4) *рассматривает текущие и перспективные планы работ;*
- 5) *утверждает штатное расписание Общества, назначает руководителей филиалов и представительств;*
- 6) *утверждает договорные тарифы на услуги и продукцию Общества;*
- 7) *распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных действующим законодательством, настоящим Уставом и Общим собранием участников;*
- 8) *утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждение которых отнесено уставом к компетенции Общего собрания участников;*
- 9) *организует ведение бухгалтерского учета;*
- 10) *осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством к компетенции Общего собрания участников Общества.*

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа: ***Кодекс корпоративного поведения (управления) Эмитентом не принят.***

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов: ***Внутренние документы, регулирующие деятельность органов Эмитента, Эмитентом не принимались.***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента: ***www.krasair.ru***

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

Органами управления Эмитента (далее – Общество), в соответствии с его Уставом, являются:

- ***Общее собрание Участников Общества;***
- ***Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).***

Единоличный исполнительный орган Эмитента (Генеральный директор)

Фамилия, имя, отчество: ***Бакшеев Андрей Александрович***

Год рождения: ***1977***

Сведения об образовании: ***высшее, Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова, закончил в 1999 году,***

Должности за последние 5 лет:

с 01.06.2007г. по наст. время - руководитель аппарата наблюдательного совета – Корпоративный директор ООО «ЭйрЮнион»,

с 2005 г. по 01.06.2007г. – заместитель генерального директора – директор корпоративного департамента ООО «ЭйрЮнион»,

с 2004г. по 2005г. – заместитель генерального директора ФГУП «Администрация гражданских аэропортов (аэродромов)»,

с 2000г. по 2004г. – заместитель начальника отдела имущества гражданской авиации Министерства имущественных отношений РФ.

Доли участия лица в уставном капитале эмитента: ***доля в размере 51 % от Уставного капитала Эмитента***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Характер родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента: ***данных связей нет***

Привлечение к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался***

Занятие должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из

процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *не занимал*

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

Создание коллегиального исполнительного органа (Правления) и Совета директоров не предусмотрено Уставом Эмитента.

О Генеральном директоре сведения не представляются.

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

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

- *ревизор общества;*
- *аудитор.*

Компетенция органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

В соответствии со статьей 14. Устава Эмитента:

14.1. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизором Общества, которого вправе избирать Общее собрание Участников Общества.

14.2. Общее собрание Участников Общества избирает ревизора сроком на 1 год.

14.3. Ревизор Общества вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества. По требованию ревизора Общества лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества, а также работники Общества обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

14.4. Для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности Общества оно вправе ежегодно привлекать профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его Участниками (внешний аудит).

Аудитор ставит свою подпись на годовом отчете в подтверждении его соответствия имеющейся информации о реальном положении дел.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Служба внутреннего аудита у Эмитента отсутствует.

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

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

Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не создавался.

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

Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не создавался.

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 в социальное обеспечение: *в связи с тем, что Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 15.08.2006г., информация предоставляется за 2006 год.*

Наименование показателя	2006г.
Среднесписочная численность работников, чел.	1
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	100%
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	-
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	-
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	-

В случае, если изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период является для эмитента существенным, указываются факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для таких изменений, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности эмитента: *изменения численности не происходило.*

В случае, если в состав сотрудников (работников) эмитента входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники), дополнительно указываются сведения о таких ключевых сотрудниках эмитента: *ключевых сотрудников нет.*

В случае если сотрудниками (работниками) эмитента создан профсоюзный орган, указывается на это обстоятельство: *профсоюзный орган не создан.*

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

В случае если имеют место любые соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде), указываются такие соглашения или обязательства, а также доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (количество обыкновенных акций эмитента - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям и обязательствам сотрудниками (работниками) эмитента, или указывается на отсутствие таких соглашений или обязательств: *данные соглашения и обязательства у Эмитента отсутствуют.*

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

7.1. Сведения об общем количестве участников эмитента

Общее количество участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **2**

7.2. Сведения об участниках эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала, 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

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала Эмитента:

фамилия, имя, отчество: ***Бакшеев Андрей Александрович;***
размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: **51 %**

фамилия, имя, отчество: ***Каликина Ирина Вячеславовна;***
размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: **49 %**

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.

Специальное право на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении Эмитентом, отсутствует.

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

Уставом Эмитента не установлены ограничения на участие в уставном капитале Эмитента. Законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента.

Иных ограничений, связанных с участием в уставном капитале Эмитента нет.

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

Состав участников эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании участников эмитента:

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников эмитента:
27.03.2007.

Фамилия, имя, отчество: **Абрамович Александр Михайлович**
доля лица в уставном капитале эмитента: **50 %**

Фамилия, имя, отчество: **Абрамович Борис Михайлович**
доля лица в уставном капитале эмитента: **50 %**

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

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имела заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента: *в связи с тем, что Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 15.08.2006г., информация предоставляется за 2006 год.*

Наименование показателя	2006г.
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	0
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента, штук/руб.	0
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом) эмитента, штук/руб.	0
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	0

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 завершаемых финансовых лет либо за каждый завершаемый финансовый год: *в связи с тем, что Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 15.08.2006г., информация предоставляется за 2006 год.*

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.

Эмитент зарегистрирован 15.08.2006 г. и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг хозяйственной деятельности не осуществлял. В связи с отсутствием производственно-финансовой деятельности Эмитента, дебиторская задолженность отсутствует.

За 2006 год

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	0	0
в том числе просроченная	0	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0	0
в том числе просроченная	0	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0	0
в том числе просроченная	0	0
Дебиторская задолженность по авансам выданным	0	0
в том числе просроченная	0	0
Прочая дебиторская задолженность	0	0
в том числе просроченная	0	0
Итого	0	0
в том числе просроченная	0	0

За 1 квартал 2007 года

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	0	0
в том числе просроченная	0	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0	0
в том числе просроченная	0	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0	0
в том числе просроченная	0	0
Дебиторская задолженность по авансам выданным	0	0
в том числе просроченная	0	0
Прочая дебиторская задолженность	0	0
в том числе просроченная	0	0
Итого	0	0
в том числе просроченная	0	0

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) в связи с тем, что Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 15.08.2006г., к Проспекту ценных бумаг прилагается годовая бухгалтерская отчетность за 2006 год.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2006 год (Приложение 1):

- форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2006 год;*
- форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2006 год;*
- Заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за период с 15.08.2006г. по 31.12.2006г. и за период с 01.01.2007г. по 31.03.2007г.*

б) Годовая бухгалтерская отчетность, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, Эмитентом не составляется.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

а) квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный 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 за 1 квартал 2007 года (Приложение 2):

- форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 1 квартал 2007 года;*
- форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 1 квартал 2007 года.*

б) Квартальная бухгалтерская отчетность, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, Эмитентом не составляется.

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

Сводная бухгалтерская отчетность Эмитентом не составляется, так как Эмитент не имеет дочерних и/или зависимых обществ и не участвует в финансово-промышленных группах.

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика в отношении заверченного финансового года (за 2006г.) Эмитентом не принималась.

Учетная политика, принятая Эмитентом, в отношении текущего финансового года (2007г.), квартальная бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг.

ООО «ЭйрЮнион Эр Эр Джи»

125319, г. Москва, ул. Красноармейская, д. 34А

Тел. (495) 771-74-13

ПРИКАЗ № 2

г. Москва

«29» декабря 2006 г.

Об утверждении Учетной политики предприятия на 2007 год

На основании и в соответствии с п.3 ст.5 Федерального Закона РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 5 «Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 09 декабря 1998 г. № 60) и Налоговым Кодексом РФ

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Положение «Учетная политика ООО «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» на 2007 г.».
2. Настоящий приказ ввести в действие с 01 января 2007 г.

Генеральный директор



А.А. Бакшеев

«УТВЕРЖДАЮ»:

Генеральный директор

ООО «ЭйрЮнион Эр Эр Джи»

ЭйрЮнион Вакшеев А.А.

«29» декабря 2006 г.

Приказ № 2 от

«29» декабря 2006 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ

«УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

ООО «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» на 2007 год»

1. Организация учетной работы.

1.1. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в ООО «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» (далее по тексту – Общество), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия. Данная норма воспроизводит п.1 ст.6 Закона РФ от 21.11.96 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Закон РФ «О бухгалтерском учете»).

1.2. Бухгалтерский учет на предприятии ведется главным бухгалтером. В отсутствии главного бухгалтера (должность вакантна) Обязанности главного бухгалтера возлагаются на генерального директора.

1.3. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно руководителю организации и несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех работников организации.

1.4. Главный бухгалтер обязан:

- Обеспечить ведение бухгалтерского учета в полном соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 (далее - Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкцией по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (далее - План счетов бухгалтерского учета), другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета.

- Обеспечить возможность оперативного учета изменений действующего законодательства.
- Обеспечить возможность достоверного определения налоговой базы для расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами по установленным налогам и прочим платежам в соответствии с действующим законодательством.

1.5. На предприятии применяется журнально-ордерная форма учета. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании Приказа Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н, сохраняется на 2007 г.

1.6. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

1.7. Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных Постановлениями Госкомстата РФ. Документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, должны содержать следующие обязательные реквизиты:

- наименование документа;
- дату составления документа;
- наименование организации, от имени которой составлен документ;
- содержание хозяйственной операции;
- измерители хозяйственной операции в натуральном и денежном выражении;
- наименование должностных лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильность ее оформления;
- личные подписи указанных лиц.

1.8. Первичные и сводные учетные документы хранятся на предприятии в электронной форме в течение пяти лет.

1.9. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, утверждает руководитель организации по согласованию с главным бухгалтером.

1.10. Налоговый учет в Обществе ведется главным бухгалтером (ст. 313 гл. 25 НК РФ).

1.11. Налоговый учет в Обществе ведется на основании:

- данных первичных учетных документов (первичных документов на основании которых ведется бухгалтерский учет, включая справку бухгалтера);
- аналитических регистров, расчетов, разработочных таблиц, ведомостей, необходимых для ведения налогового учета;
- расчета налоговой базы.

1.12. Регистры налогового учета ведутся в виде форм в электронном виде, для этого применяются регистры бухгалтерского учета. Однако в случаях, если в регистрах бухгалтерского учета содержится недостаточно информации для определения налоговой базы в соответствии с требованиями налогового учета, Общество дополняет применяемые регистры бухгалтерского учета дополнительными реквизитами, формируя тем самым регистры налогового учета.

При этом формы аналитических регистров налогового учета в обязательном порядке должны содержать следующие реквизиты:

- наименование регистра;
- период (дату) составления;

- измерители операции в натуральном (если это возможно) и в денежном выражении;
- наименование хозяйственных операций;
- подпись (расшифровку подписи) лица, ответственного за составление указанных регистров.

1.13. Общество самостоятельно разрабатывает систему внутрипроизводственного материального учета, отчетности и контроля, исходя из особенностей функционирования и требований управления производством.

1.14. Правила документооборота устанавливаются согласно Положению о документах и документообороте в бухгалтерском учете, утвержденным Минфином СССР от 29 июля 1983 г. № 105 п.2.5. Документирование хозяйственных операций осуществляется в соответствии с графиком документооборота, который руководитель организации утверждает отдельным приказом.

2. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, контроля за движением материальных запасов

2.1. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на предприятии проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ №49 от 13.06.1995.

Проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества в аренду, выкупе;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;
- при реорганизации или ликвидации организации;
- в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Помимо этого, инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности: материально-материальных ценностей один раз в год по состоянию на 01 ноября, основных средств один раз в три года по состоянию на 01 ноября, начиная с 2005 года. Инвентаризация расчетных статей баланса и денежных средств проводится по состоянию на 31 декабря.

В случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, но сроки ее проведения не установлены настоящей учетной политикой, или когда проведение инвентаризации не обязательно, инвентаризация проводится на основании отдельного приказа руководителя Общества.

3. Учетная политика в целях бухгалтерского учета.

3.1. Учет амортизируемого имущества.

3.1.1. В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимается имущество, в отношении которого одновременно выполняются следующие условия:

- а) имущество используется в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

б) имущество используется в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организацией не предполагается последующая перепродажа данного имущества;

г) имущество способно приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

3.1.2. При установлении сроков полезного использования приобретаемого имущества в целях его отнесения в бухгалтерском учете к основным средствам или средствам в обороте исходить из следующего:

3.1.2.1. По имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества, указанных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года (далее – Классификация), срок службы которого можно однозначно установить исходя из технических условий или рекомендаций изготовителей – срок службы устанавливается исходя из таких технических условий (рекомендаций изготовителей), если этот срок службы соответствует номеру группы, к которой относится это имущество. Если такой срок службы приобретенного имущества не соответствует порядку его эксплуатации на предприятии (например, при его более или менее интенсивном использовании по сравнению с тем, из чего исходил изготовитель при установлении срока полезного использования), то срок полезного использования такого имущества устанавливается комиссией, указанной в п.3.1.2.2.

3.1.2.2. Для определения сроков полезного использования имущества, по которому его не представляется возможным установить исходя из предыдущего пункта (в том числе по той причине, что средства труда не относятся к какой-либо группе в соответствии с Классификатором), создается комиссия, состав которой утверждается отдельным приказом Генерального директора.

Комиссия при установлении сроков полезного использования имущества исходит из предполагаемого срока полезного использования этого имущества (с учетом, в частности, сменности и условий эксплуатации). При этом по имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества в соответствии с Классификацией, срок службы устанавливается в пределах сроков службы, установленных для соответствующей группы с учетом рекомендаций изготовителей и технических условий.

3.1.3. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии, указанной в п. 3.1.2.2., с учетом требований техники безопасности и других факторов.

3.1.4. Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.

3.1.5. Объекты основных средств стоимостью не более 10000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации бухгалтерией организуется надлежащий контроль за их движением.

3.1.6. Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по объекту основных средств

прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

3.1.7. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений в целях бухгалтерского учета не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта (ремонта, реконструкции, модернизации), продолжительность которого превышает 12 месяцев.

3.1.8. Учет основных средств, льготируемых по налогу на имущество предприятий, и их амортизации, ведется на отдельных субсчетах счетов 01 «Основные средства» и 02 «Износ основных средств».

3.1.9. Переоценка основных средств производится на основании приказа руководителя предприятия в соответствии с п.15 ПБУ «Учет основных средств».

Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации.

Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

3.1.10. При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации.

3.1.11. В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ «Учет нематериальных активов» утв. Приказом Минфина РФ №91н от 16.10.2000 (далее – ПБУ «Учет нематериальных активов»).

3.1.12. Начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). При невозможности определения срока полезного использования нематериального актива он устанавливается в 20 лет (но не более срока деятельности организации).

3.1.13. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

3.1.14. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» бухгалтерского учета.

3.1.15. В бухгалтерском учете несутся затраты на приобретение основных средств и нематериальных активов учитываются в текущих расходах. При этом несутся признаются расходы, не превышающие 5 (пяти) процентов от первоначальной стоимости объекта.

3.2. Учет капитальных вложений.

3.2.1. Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

3.3. Учет материалов и товаров.

3.3.1. В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом Минфина РФ №44н от 09.06.2001 (далее – ПБУ «Учет материально-производственных запасов»).

3.3.2. Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется.

3.3.3. При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Под отпуском материалов на производство понимается их выдача со склада непосредственно для изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также отпуск материалов для управленческих нужд организации. Отпуск материалов на склады подразделений организации или на склады, дополнительно арендуемые организацией, рассматривается как внутреннее перемещение.

В первичных учетных документах на отпуск материалов со складов организации указывается назначение использования материалов.

3.3.6. Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

3.3.7. Учет имущества (товаров), предназначенного для перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары». Сопутствующие расходы, такие как затраты по заготовке и доставке товаров до складов, включаются в покупную цену товаров.

3.3.8. Учет товаров, предназначенных для реализации оптом, осуществляется по фактической цене приобретения. При этом их оценка при списании производится по средней себестоимости.

3.4. Учет расходов на производство и продажу готовой продукции.

3.4.1. Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счете 20 «Основное производство».

К прямым расходам в бухгалтерском и налоговом учете относятся:

- стоимость материалов, которые используются при производстве продукции (работ, услуг);
- амортизация, а так же стоимость ремонта и технического обслуживания основных средств, используемых при производстве продукции (работ, услуг);
- заработная плата сотрудников, непосредственно занятых в производстве (кроме сотрудников административно-управленческого аппарата).

3.4.2. Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности, отражаются в целях бухгалтерского учета на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

3.4.3. Незавершенное производство в бухгалтерском и налоговом учете отражается по прямым статьям затрат.

3.4.4. Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском учете по дебету соответствующих счетов учета затрат. Оценка остатков незавершенного производства производится по фактической себестоимости.

В целях налогового учета, в случае оказания услуг сторонним организациям, прямые расходы на остатки незавершенного производства не распределяются.

3.4.5 Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть управленческие расходы ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»).

3.4.6. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

3.4.7. Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на субсчете «Расходы на продажу готовой продукции» счета 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

3.5. Учет готовой продукции.

3.5.1. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости.

3.6. Учет торговых операций.

3.6.1. Расходы, связанные с продажей покупных товаров, учитываются на субсчете «Расходы на продажу покупных товаров» счета 44 «Расходы на продажу».

3.6.2. Расходы по хранению товаров: оплата труда работников складов, суммы единого социального налога (взноса), амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении товаров, другие расходы, непосредственно связанные с хранением товаров учитываются в составе расходов на продажу.

Если на складе кроме товаров хранятся другие материальные ценности, расходы, относящиеся на товары, определяются пропорционально весу хранящихся материальных ценностей.

3.6.3. Расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада включаются в цену приобретения товаров.

3.6.5. Сумма всех осуществленных в отчетном периоде расходов по торговой деятельности, помимо указанных выше транспортных расходов, ежемесячно списывается в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90 «Продажи»).

3.7. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг).

3.7.1. Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.7.2. Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

- произведенной продукции;
- выполненных работ;
- оказанных услуг;
- покупных товаров;

- сдачи имущества в аренду (субаренду);

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от №32н 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»).

3.7.3. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления отражается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

3.8. Учет резервов предстоящих расходов.

3.8.1. Предприятие не создает резервы предстоящих расходов.

3.9. Учет расходов будущих периодов.

3.9.1. Расходы будущих периодов, в том числе расходы на страхование, расходы на приобретение компьютерных программ, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

3.9.2. Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

3.9.3. Срок, в течение которого расходы будущих периодов переносятся на соответствующие источники финансирования, определяется при их принятии к учету приказом руководителя предприятия.

3.9.4. При выдаче предприятием векселей (выпуске облигаций) организация не планирует учитывать проценты (дисконт) на счете учета расходов будущих периодов.

3.10. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

3.10.1. Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

При этом не относятся к научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам затраты на подготовку и освоение производства, новых организаций, цехов, агрегатов (пусковые расходы), затраты на подготовку и освоение производства продукции не предназначенной для серийного и массового производства, а также затраты, связанные с совершенствованием технологии и организации производства, с улучшением качества продукции, изменением дизайна продукции и других эксплуатационных свойств, осуществляемых в ходе производственного (технологического) процесса.

3.10.2. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

3.10.3. Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам списываются в течение 3 лет. В случае, если этот срок не соответствует конкретному виду научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, руководитель может в своем приказе установить иной срок списания.

3.11. Учет финансовых вложений и заемных средств.

3.11.1. К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ №126н от 10.12.2002. В том числе, в составе финансовых вложений учитывается дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Не относятся к финансовым вложениям векселя, выданные организацией - векселедателем организации - продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

3.11.2. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

3.11.3. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

3.11.4. В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику, такие затраты признаются прочими операционными расходами. Затраты связанные с приобретением ценных бумаг считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

3.11.5. Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым в соответствии с ПБУ «Учет финансовых вложений» текущая рыночная стоимость не определяется. К финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость относятся ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, исходя из определения, данного в п.3 ст. 280 Налогового кодекса РФ. Все остальные финансовые вложения являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

3.11.6. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

3.11.7. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ «Доходы организации».

3.11.8. Предприятие учитывает полученные заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

3.11.9. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п. 19 ПБУ «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», включаются предприятием в состав операционных расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

3.11.10. В целях включения процентов по займам и кредитам, взятым для покупки инвестиционных активов, в их первоначальную стоимость, считается, что к инвестиционным активам относят объекты основных средств, подготовка которых к использованию (включая строительство и покупку) требует более шести месяцев.

Если же объект вводится в эксплуатацию без долгой предварительной подготовки, проценты по займам и кредитам в общем порядке списываются на операционные расходы (п.12 ПБУ 15/01).

3.11.11. Проценты по заемным средствам, направленным на предоплату материалов, включаются в их стоимость, если сумма таких процентов составляет существенную долю от стоимости купленных материалов. Критерий существенности принимается равным 5 (пяти) процентам от показателя стоимости материалов.

3.12. Учет расчетов по налогу на прибыль.

3.12.1. Положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организация, как соответствующая критериям малого предприятия, не применяет.

4. Учетная политика для целей налогообложения

4.1. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав и предъявления покупателю расчетных документов.
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В случаях, если товар не отгружается и не транспортируется, но происходит передача права собственности на этот товар, такая передача права собственности в целях исчисления НДС приравнивается к его отгрузке.

В связи с изменением порядка осуществления вычетов по НДС, из условий для производства налогового вычета по НДС исключить условие обязательной уплаты НДС при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав.

Налоговый период – квартал. Срок уплаты налога на добавленную стоимость - до 20 числа месяца, следующего за истекшим налоговым периодом.

4.2. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяют по методу начисления.

Отчетный период по налогу на прибыль согласно ст. 285 НК РФ – квартал.

4.3. Предприятие уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исходя из фактически уплаченного налога на прибыль за прошлый квартал.

4.4. В целях исчисления налога на прибыль амортизация основных средств начисляется линейным методом. При этом сроки службы основных средств определяются в соответствии с пунктом 3.1.2 настоящей учетной политики.

4.5. В целях исчисления налога на прибыль амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом. При этом сроки службы нематериальных активов определяются в соответствии с пунктом 3.1.12. настоящей учетной политики. При невозможности определения срока полезного использования нематериального актива, он устанавливается в целях налогообложения в 10 лет.

4.6. Пониженные нормы начисления амортизации не применяются.

4.7. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод оценки по средней себестоимости.

4.8. При реализации покупных товаров их стоимость определяется по средней себестоимости.

4.9. При реализации или ином выбытии ценных бумаг списание на расходы стоимости выбывших ценных бумаг производится по стоимости единицы.

4.10. Предприятие не создает резервов на предстоящие расходы.

4.11. Оценка незавершенного производства (НЗП), остатков готовой продукции на складе, остатков отгруженной, но нереализованной продукции производится предприятием в соответствии со ст. 319 Налогового кодекса РФ, то есть исходя из прямых затрат, определяемых в соответствии со ст. 318 (с учетом норм ст. 320) Налогового кодекса РФ.

4.12. Потери от недостачи и (или) порчи при хранении и транспортировке материально-производственных запасов в пределах норм естественной убыли, утвержденных в порядке, установленном Правительством РФ, приравниваются к материальным расходам для целей налогообложения прибыли.

4.13. При выполнении работ (услуг) сторонним потребителям, сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

4.14. При осуществлении торговых операций прямые расходы в виде транспортных расходов, *относящиеся к остаткам нереализованных товаров*, определяются в соответствии с нормами ст. 320 Налогового кодекса РФ.

4.15. Перечень расходов, учитываемых на балансовом счете 20 «Основное производство», принять для налогового учета в качестве прямых расходов на производство и реализацию и относить их на расходы отчетного (налогового) периода в порядке, принятом в бухгалтерском учете организации в отношении списания себестоимости реализованной продукции (в дебет балансового счета 90), то есть по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены. Расходы, отражаемые на балансовом счете 26, по налоговому учету относятся к косвенным расходам, которые, в свою очередь, в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

4.15. Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) признаются в целях налогообложения доходами от обычных видов деятельности.

4.16. Если в регистрах бухгалтерского учета содержится недостаточно информации для определения налоговой базы по налогу на прибыль, то предприятие дополняет применяемые регистры бухгалтерского учета дополнительными реквизитами, формируя тем самым регистры налогового учета.

4.17. По договорам на выполнение работ (услуг), длительность выполнения которых превышает отчетный (налоговый) период по налогу на прибыль и условиями которых не предусмотрена поэтапная сдача результатов работ (услуг), в целях соблюдения принципа равномерности признания доходов и расходов при исчислении налога на прибыль, доходы распределяются пропорционально доле выполненных работ (услуг) в общем объеме работ (услуг). При этом указанная доля выполненных работ (услуг) в общем объеме работ (услуг) определяется исходя из понесенных за отчетный (налоговый) период расходов, непосредственно связанных с выполнением договора (без учета накладных расходов), в общем объеме расходов на выполнение договора исходя из сметной документации (без учета накладных расходов).

4.18. Понесенные убытки в предыдущем налоговом периоде переносятся на будущее в течение 10 лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен убыток. При этом совокупная сумма переносимого убытка ни в каком отчетном (налоговом) периоде не может

превышать 50 процентов налоговой базы, исчисленной в соответствии со ст. 274 гл. 25 НК РФ. При получении убытка более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущее производится в той очередности, в которой они получены.

5. Заключительные положения

Данная учетная политика не является исчерпывающей, и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию.

Также, в случае производственной необходимости, данная учетная политика может дополняться уточнениями по порядку отражения тех или иных операций или методов учета, не описанных ранее.

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

Эмитент не осуществлял продажу продукции и товаров и/или выполнение работ и не оказывал услуги за пределами Российской Федерации.

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

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

У Эмитента недвижимое имущество на 31.12.2006 г. и на 31.03.2007г. отсутствует.

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

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*

для облигаций: *неконвертируемые процентные серии 01 без возможности досрочного погашения по желанию владельцев, без возможности досрочного погашения по усмотрению эмитента, без возможности досрочного погашения. Срок погашения 1092-й день с даты начала размещения облигаций выпуска.*

дополнительная идентификация выпуска:

полное наименование ценных бумаг выпуска: *неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением*

номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: *1 000 (Одна тысяча) рублей.*

количество размещаемых ценных бумаг: *2 000 000 (Два миллиона) штук.*

объем выпуска по номинальной стоимости: *2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей.*

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

полное фирменное наименование депозитария: *Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»*

сокращенное фирменное наименование депозитария: *НДЦ*

место нахождения депозитария: *125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4*

номер лицензии депозитария: *Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности 177-03431-000100*

дата выдачи лицензии: *04.12.2000*

срок действия лицензии: *без ограничения срока действия*

орган, выдавший лицензию: *ФКЦБ*

права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав. Владелец Облигации имеет право на получение 100% от номинальной стоимости Облигаций в дату, наступающую в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска в порядке и на условиях, предусмотренных Проспектом ценных бумаг, Решением о выпуске ценных бумаг.

Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода, порядок определения которого указан в Решении о выпуске и Проспекте ценных бумаг.

Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

Владельцы Облигации имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение срока, в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате номинальной стоимости и купонного дохода по Облигациям выпуска владелец Облигации имеет право обратиться с соответствующим требованием к лицу, предоставившему обеспечение для целей выпуска Облигаций (Поручитель).

Владельцы Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

По Облигациям выпуска предусмотрено предоставление обеспечения в форме поручительства.

способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

порядок размещения ценных бумаг: *Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи Облигаций по Цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.4. Проспекта ценных бумаг.*

Сделки при размещении Облигаций заключаются на торгах в Закрытом акционерном обществе «Фондовая Биржа «ММВБ» (далее – «ФБ ММВБ», «Биржа») путём удовлетворения

адресных заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами торгов Биржи.

Размещение Облигаций осуществляется через посредников, которыми являются Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество) (далее – Андеррайтер 1), Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛСИБ Кэпитал» (далее – Андеррайтер 2) и Закрытое акционерное общество «Русские Фонды» действующие от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.

Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Облигаций сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.

Размещение Облигаций настоящего выпуска будет проводиться в форме конкурса по определению ставки первого купона Облигаций (далее – Конкурс), а после подведения итогов Конкурса и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса - путем заключения сделок на основании адресных заявок, выставляемых Участниками торгов Биржи в адрес Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, удовлетворяющих их путем подачи встречных адресных заявок.

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.

Конкурс по определению процентной ставки первого купона Облигаций начинается и заканчивается в первый день срока размещения Облигаций выпуска. Порядок проведения Конкурса подробно описан в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Обязательные реквизиты, которые должна содержать заявка на покупку Облигаций, подаваемая Участником торгов Биржи при проведении размещения:

- 1) цена за одну Облигацию, равная 100 % (сто процентов) от ее номинальной стоимости;
- 2) количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке приемлемой процентной ставке;
- 3) величина приемлемой для потенциального приобретателя Облигаций процентной ставки по первому купону (Под термином "величина приемлемой процентной ставки" понимается величина процентной ставки по купону, при объявлении которой Эмитентом, потенциальный инвестор был бы готов купить количество ценных бумаг, указанных в заявке по цене, объявленной в заявке. Величина приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах от номинальной стоимости с точностью не более чем до одной сотой процента).

4) прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на Бирже.

Время проведения операций в рамках Конкурса и заключения сделок по их размещению устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом, Андеррайтером 1, Андеррайтером 2 и Андеррайтером 3.

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Биржи, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии или в Депозитариях. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

По окончании периода подачи заявок на Конкурс Биржа составляет Сводный реестр введенных заявок (далее – Сводный реестр), содержащий все активные заявки на покупку Облигаций и передает ее Андеррайтеру 1, Андеррайтеру 2, Андеррайтеру 3 и/или Эмитенту.

Сводный реестр содержит условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату поступления заявки, а также наименование Участника торгов, выставившего заявку, ИНН (в случае наличия), код клиента, присвоенный на Бирже, в случае, если заявка выставлена по поручению клиента.

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону. О принятом решении Эмитент сообщает Андеррайтеру 1, Андеррайтеру 2, Андеррайтеру 3 и Бирже в письменном виде.

Андеррайтер 1 и/или Андеррайтер 2, и/или Андеррайтер 3 раскрывают информацию о величине процентной ставки по первому купону Облигаций при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов Биржи.

Информация о величине процентной ставки по первому купону, определенной на Конкурсе в дату начала размещения Облигаций, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» / «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2(двух) дней.

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

Неодобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которых имеется заинтересованность, Эмитентом не заключаются. В этом случае на основании письменного заявления Эмитента в адрес Андеррайтера 1, Андеррайтера 2 и Андеррайтера 3 поданная заявка на покупку Облигаций Андеррайтером 1, Андеррайтером 2 и Андеррайтером 3 не удовлетворяется (заявка отклоняется).

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, поданные на Конкурс заявки, в которых величина приемлемой процентной ставки меньше либо равна величине процентной ставки по первому купону, удовлетворяются Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 на Бирже.

Заявки удовлетворяются Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 на условиях приоритета купонной ставки, указанной в поданных на конкурс заявках, адресованных Андеррайтеру 1 и/или Андеррайтеру 2, и/или Андеррайтеру 3 (т.е. заявки с более низкой купонной ставкой удовлетворяются в первую очередь).

Если с одинаковой купонной ставкой зарегистрировано несколько поданных на Конкурс заявок, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени. В случае, если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3 то данная заявка на покупку удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3.

При этом удовлетворение Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 заявок на покупку облигаций происходит в порядке очередности их подачи.

В случае размещения всего объема Облигаций выпуска удовлетворение последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

По окончании периода удовлетворения заявок на Конкурсе все неудовлетворенные заявки на покупку Облигаций снимаются Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 из Системы торгов Биржи.

После подведения итогов Конкурса и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, заключение сделок с Облигациями при размещении осуществляется на основании адресных заявок, направляемых Участниками торгов Биржи в адрес Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, удовлетворяющих их путем подачи встречных адресных заявок. Участники торгов Биржи, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Участниками торгов Биржи, в любой рабочий день в течение срока размещения Облигаций могут подать Андеррайтеру 1 и/или Андеррайтеру 2, и/или Андеррайтеру 3 заявку на покупку Облигаций размещаемого выпуска с указанием количества Облигаций, которые планируется приобрести. При этом покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Обязательные реквизиты, которые должна содержать адресная заявка на покупку Облигаций, подаваемая Участником торгов Биржи в период размещения Облигаций, установлены Правилами торгов Биржи.

Время и порядок подачи заявок устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом, Андеррайтером 1, Андеррайтером 2 и Андеррайтером 3.

Андеррайтер 1 и/или Андеррайтер 2, и/или Андеррайтер 3 информируют потенциальных покупателей о текущем количестве неразмещенных Облигаций на его счете путем выставления в Системе торгов Биржи безадресных заявок.

Поданные заявки на покупку Облигаций выпуска удовлетворяются Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3. В случае, если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3.

В случае размещения всего объема Облигаций выпуска удовлетворение последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Сделки купли-продажи, заключенные путем удовлетворения Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 заявок, регистрируются Биржей в дату их заключения.

Датой исполнения сделки является день, в который в соответствии с установленным кодом расчетов Участники торгов Биржи обязаны исполнить обязательства по заключенной сделке в соответствии с Правилами торгов Биржи и/или Правилами клиринга ЗАО ММВБ. Сделки при размещении Облигаций данного выпуска осуществляются на условиях «поставка против платежа» (код расчетов Т0), то есть датой исполнения сделки с Облигациями является день ее заключения. При этом при заключении сделки осуществляется процедура контроля ее обеспечения.

Документом, подтверждающим заключение Участником торгов сделки, является выписка из реестра сделок Биржи, в которой отражаются все сделки, заключенные Участником торгов в течение торгового дня Биржи.

Обязательным условием приобретения Облигаций на Бирже при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов Биржи, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Небанковской кредитной организации закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи» (далее – Расчетная палата ММВБ).

Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО РП ММВБ

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

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

Проданные при размещении Облигации переводятся НДС и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДС на счета депо приобретателей Облигаций в дату совершения сделки купли-продажи Облигаций.

Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Облигаций) открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии, осуществляющим 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.

Возможные основания и порядок изменения и/или расторжения заключенных договоров: изменение и расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса РФ.

Размещение ценных бумаг не предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг.

орган управления эмитента, утвердивший решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и их проспект: внеочередное общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи»

дата (даты) принятия решения об утверждении каждого из указанных документов: решение о выпуске ценных бумаг и проспект ценных бумаг утверждены 30 июля 2007 года.

дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято соответствующее решение: 30 июля 2007 года, Протокол № 5 Внеочередного общего собрания участников ООО «ЭйрЮнион Эр Эр Джи».

Доли ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг признается несостоявшимся – Решением о выпуске ценных бумаг не предусмотрено.

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

В случае размещения облигаций указываются следующие сведения:

а) Размер дохода по облигациям:

Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период.

Размер дохода по Облигациям устанавливается в виде процента от номинальной стоимости Облигации.

Облигации имеют 6 купонных периодов.

Купонный (процентный) период		Порядок определения купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

1. Купон: Процентная ставка по первому купону.

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций выпуска.

Конкурс по определению процентной ставки первого купона Облигаций на торгах Биржи начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска.

Заключение сделок во время проведения конкурса по определению ставки первого купона Облигаций (Конкурс) осуществляется на основании адресных заявок, направляемых Участниками торгов Биржи в адрес Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, которыми являются:

1. Коммерческий акционерный банк (открытое акционерное общество) «Банк Москвы» (Андеррайтер 1),

2. Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛСИБ Кэпитал» (Андеррайтер 2),

3. Закрытое акционерное общество «Русские Фонды» (Андеррайтер 3), удовлетворяющие их путем подачи встречных адресных заявок.

Конкурс включает в себя период сбора заявок и период удовлетворения заявок на Конкурсе.

Во время периода сбора заявок на Конкурс Участники торгов Биржи подают в адрес Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3 заявки на конкурс с использованием Системы торгов Биржи, как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом, Андеррайтером 1, Андеррайтером 2 и Андеррайтером 3.

Обязательные реквизиты, которые должна содержать адресная заявка на покупку Облигаций, подаваемая Участником торгов Биржи при проведении Конкурса, установлены Правилами торгов Биржи.

Значимыми условиями адресной заявки на покупку Облигаций, подаваемой Андеррайтеру 1 и/или Андеррайтеру 2, и/или Андеррайтеру 3 Участником торгов Биржи при проведении Конкурса, являются:

1) цена за одну Облигацию, равная 100 (сто) процентов от ее номинальной стоимости;

2) количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке приемлемой процентной ставке;

3) величина приемлемой для потенциального приобретателя Облигаций процентной ставки по первому купону (Под термином «величина приемлемой процентной ставки» понимается величина процентной ставки по купону, при объявлении которой Эмитентом, потенциальный инвестор был бы готов купить количество ценных бумаг, указанных в заявке по цене, объявленной в заявке. Величина приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах от номинальной стоимости с точностью не более чем до одной сотой процента).

4) прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на Бирже.

Для подачи заявок, отвечающих указанным выше условиям, должны быть зарезервированы денежные средства в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов.

Заявки, в которых одно или несколько из перечисленных выше значимых условий не соответствуют требованиям, изложенным в пунктах 1) - 4), а также заявки, не обеспеченные соответствующими суммами денежных средств, к участию в Конкурсе не допускаются.

Во время периода сбора заявок на Конкурс Участники торгов Биржи имеют право подавать заявки на покупку Облигаций на Конкурсе и снимать ранее поданные заявки на покупку Облигаций на Конкурсе. По окончании периода сбора заявок на Конкурсе Участник торгов Биржи не может снять поданную заявку на покупку Облигаций.

По окончании периода сбора заявок на Конкурсе Биржа составляет Сводный реестр и передает ее Андеррайтеру 1, Андеррайтеру 2, Андеррайтеру 3 и/или Эмитенту.

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону. О принятом решении Эмитент сообщает Андеррайтеру 1, Андеррайтеру 2, Андеррайтеру 3 и Бирже в письменном виде.

Андеррайтер 1 и/или Андеррайтер 2, и/или Андеррайтер 3 раскрывает информацию о величине процентной ставки по первому купону Облигаций при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов Биржи.

Информация о величине процентной ставки по первому купону, определенной на Конкурсе в дату начала размещения Облигаций, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» / «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней.

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Расчёт суммы выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K1 = C1 * Nom * (T1 - T0) / 365 / 100 \%,$ где K1 - сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C1 - размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях; T0 - дата начала 1-го купонного периода; T1 - дата окончания 1-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.
--	---	---

2. Купон: Процентная ставка по второму купону. Величина процентной ставки по второму купону устанавливается равной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Датой окончания купонного периода является 364-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Расчёт суммы выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K2 = C2 * Nom * (T2 - T1) / 365 / 100 \%,$ где K2 - сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C2 - размер процентной ставки 2-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях; T1 - дата начала 2-го купонного периода; T2 - дата окончания 2-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.
---	---	---

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону. Величина процентной ставки по третьему купону устанавливается равной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Датой окончания купонного периода является 546-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Расчёт суммы выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K3 = C3 * Nom * (T3 - T2) / 365 / 100 \%,$ где K3 - сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C3 - размер процентной ставки 3-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях; T2 - дата начала 3-го купонного периода; T3 - дата окончания 3-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.
--	---	---

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону. Величина процентной ставки по четвертому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты выплаты третьего купона.

Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Датой окончания купонного периода является 728-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Расчёт суммы выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K4 = C4 * Nom * (T4 - T3) / 365 / 100 \%,$ где K4 - сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C4 - размер процентной ставки 4-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях; T3 - дата начала 4-го купонного периода; T4 - дата окончания 4-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9. Информация о величине процентной ставки по 4 купону, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения уполномоченным органом Эмитента, об определении размера процентной ставки по 4 купону: • в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») – не позднее 1 (одного) дня, • на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней.
--	---	---

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону. Величина процентной ставки по пятому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты выплаты третьего купона.

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения	Датой окончания купонного периода является 910-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Расчёт суммы выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K5 = C5 * Nom * (T5 - T4) / 365 / 100 \%,$ где K5 - сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C5 - размер процентной ставки 5-го купона, в процентах
---	---	--

Облигаций выпуска.		годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях; T4 - дата начала 5-го купонного периода; T5 - дата окончания 5-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9. Информация о величине процентной ставки по 5 купону, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения уполномоченным органом Эмитента, об определении размера процентной ставки по 5 купону: • в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») – не позднее 1 (одного) дня, • на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней.
--------------------	--	---

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону. Величина процентной ставки по шестому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты выплаты третьего купона.

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Датой окончания купонного периода является 1092-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Расчёт суммы выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K6 = C6 * Nom * (T6 - T5) / 365 / 100 \%,$ где K6 - сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C6 - размер процентной ставки 6-го купона, в процентах годовых; Nom – стоимость одной Облигации, в рублях; T5 - дата начала 6-го купонного периода; T6 - дата окончания 6-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9. Информация о величине процентной ставки по 6 купону, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения уполномоченным органом Эмитента, об определении размера процентной ставки по 6 купону: • в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») – не позднее 1 (одного) дня, • на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней.
---	--	--

Порядок расчета величины накопленного купонного дохода при обращении Облигаций. В любой день между датой начала размещения и датой погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по формуле:

$НКД = Cj * Nom * (t - Tj - 1) / 365 / 100 \%$ где,

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

Cj - размер процентной ставки соответствующего купонного периода, в процентах годовых;

Tj-1-дата начала j-того купонного периода;

t - текущая дата.

j - порядковый номер соответствующего купонного периода - 1-6;

Сумма НКД в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки.

Округление цифр при расчете 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 5 - 9.

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

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

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода является 182-й день со дня начала размещения Облигаций	Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
---	--	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата доходов по Облигациям производится за счет и по поручению Эмитента Платёжным агентом.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Владелец Облигации, если он не является депонентом Депозитария, может, но не обязан, уполномочить держателя Облигаций - депонента Депозитария получать суммы от выплаты доходов по Облигациям. В том случае, если владелец Облигации не уполномочил депонента Депозитария получать в его пользу суммы от выплаты доходов по Облигациям, выплата доходов по Облигациям производится непосредственно владельцу Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент НДЦ и/или иное лицо, не уполномоченные своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - «Дата составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода»).

Исполнение обязательств по отношению к владельцу, включенному в Список владельцев и/или

номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается номинальный держатель. В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается владелец Облигаций (для физического лица в Списке указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее чем во 2-й (второй) рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты дохода, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О.) 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 счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:
 - номер счета в банке;
 - наименование банка (с указанием города банка) в котором открыт счет;
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
 - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;
 - код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.
- д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы купонного 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);
 - код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по облигациям.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления указанной информации в НДЦ, 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 Депозитории 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 перечисляет необходимые денежные средства для погашения Облигаций на счёт Платёжного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Списке владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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

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.

Если Дата погашения Облигаций выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за таким нерабочим днем. 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

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода является 364-й день со дня начала размещения Облигаций	Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
--	--	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Порядок выплаты купонного дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода является 546-й день со дня начала размещения Облигаций	Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
---	--	---	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Порядок выплаты купонного дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону

Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода является 728-й день со дня начала размещения Облигаций	Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 728-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода является 910-й день со дня начала размещения Облигаций	Купонный доход по пятому купону выплачивается в 910-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода является 1092-й день со дня начала размещения Облигаций	Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1092-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

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

Исполнение обязательств по облигациям Эмитент планирует осуществлять за счет возврата займов и доходов по займам, предоставленным поручителем.

Порядок и срок погашения облигаций:

1 092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.

Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту - «Платежный агент»). Информация о Платежном агенте по выпуску облигаций приведена в п.9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2 (д) Проспекта ценных бумаг.

Эмитент берёт на себя обязательство своевременно и в полном объёме переводить Платёжному агенту по настоящему выпуску Облигаций соответствующие суммы денежных средств, необходимые для выполнения платёжных обязательств в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и договором между Эмитентом и Платежным агентом.

Форма погашения облигаций

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения Облигаций. В случае если владелец не уполномочил номинального держателя - депонента НДЦ, на счетах которого учитываются права на принадлежащие ему Облигации, получать суммы погашения по Облигациям, то такой номинальный держатель не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до Даты погашения Облигаций передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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 шестому рабочему дню до Даты погашения Облигаций (далее по тексту - «Дата составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе, в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Списка 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 лицом уполномоченным получать суммы погашения считается номинальный держатель.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается владелец Облигаций (для физического лица в Списке указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее, чем во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному Агенту Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование (Ф.И.О.) 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 счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- номер счета в банке;*
- наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;*
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;*
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;*
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;*

– код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.

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

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения 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).

- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по облигациям.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления указанной информации в НДЦ, 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 перечисляет необходимые денежные средства для погашения Облигаций на счёт Платежного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Списке владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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

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.

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

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:

Досрочное погашение облигаций не предусматривается

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

1) Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по требованиям их владельцев с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения в соответствии с условиями данного пункта. Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска.

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность Организатора торговли.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «ФБ ММВБ»

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

В случае невозможности приобретения Облигаций вследствие реорганизации, ликвидации Организатора торговли либо в силу требований законодательства РФ, Эмитент принимает решение об ином организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций. Приобретение Облигаций в этом случае будет осуществляться в соответствии с нормативными и внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций, Эмитент должен опубликовать информацию о новом организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций.

Указанная информация будет включать в себя:

- полное и сокращенное наименования организатора торговли на рынке ценных бумаг;*
- его место нахождения;*
- сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;*
- порядок осуществления приобретения Облигаций в соответствии с правилами организатора торговли.*

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом в следующие сроки, начинающиеся со дня принятия решения об изменении организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») – не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru – не позднее 3 (Трех) дней, но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до наступления Даты приобретения.*

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций, является ОАО «Банк Москвы» (далее – «Агент»).

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ. В таком случае, Эмитент обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию:

- полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции агента;*
- его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления уведомлений в соответствии с порядком, установленным ниже;*
- сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;*
- подтверждение, что назначенный агент является участником торгов организатора торговли, через которого будет осуществляться приобретение.*

Данное информационное сообщение публикуется не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до Даты приобретения, определяемой в соответствии с порядком, указанным ниже, в следующих источниках:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») – в течение 1 (Одного) дня с даты соответствующего назначения;
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Порядок и условия приобретения Эмитентом облигаций выпуска:

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся законным владельцем Облигаций или уполномоченное законным владельцем Облигаций - своим клиентом, совершает два действия:

а) В любой рабочий день в период времени, начинающийся в 1-ый (Первый) день Периода предъявления и заканчивающийся в последний день Периода предъявления, направляет Агенту письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в настоящем Решении о выпуске условиях по форме, указанной ниже (далее – «Уведомление»).

Уведомление должно быть получено в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления.

Уведомление может быть направлено Агенту заказным письмом или срочной курьерской службой по адресу Агента: г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д.17. Уведомление также должно быть направлено Агенту по факсу: (495) 795-30-80, (495) 105-80-00 доб.14-28 в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления.

Уведомление о намерении владельца Облигаций продать Эмитенту определенное количество Облигаций должно быть составлено по следующей форме:

«Настоящим _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица), имеющий ИНН _____, сообщает о намерении продать Обществу с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска _____ от _____, принадлежащие _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица), имеющий ИНН _____, в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг. Количество предлагаемых к продаже Облигаций _____ (цифрами и прописью).

Наименование Участника торгов, который по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставять в Систему торгов заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту, в Дату приобретения (в случае если владелец Облигаций не является Участником торгов).

Подпись владельца Облигаций. Печать владельца Облигаций - для юридического лица».

Эмитент не несет обязательств по покупке Облигаций по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Уведомления либо представившим Уведомления, не соответствующие изложенным выше требованиям. Уведомление считается полученным Агентом: при направлении заказным письмом или личном вручении - с даты проставления отметки о вручении оригинала Уведомления адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом, при направлении по факсу - в момент получения отправителем подтверждения его факсимильного аппарата о получении Уведомления адресатом.

б) После направления Уведомления владелец Облигаций, являющийся Участником торгов, или брокер – Участник торгов, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов, подает адресную заявку на продажу Облигаций в систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным внутренним документами Организатора торговли, адресованную Агенту, с указанием цены, определенной ниже, количества продаваемых Облигаций и кодом расчетов Т0.

Данная заявка должна быть подана в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения. Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количества Облигаций, указанного в Уведомлении, направленном владельцем Облигаций.

В случае если владелец Облигаций не является Участником торгов, для продажи Облигаций он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов и дает указанному брокеру поручение на продажу Облигаций.

Достаточным свидетельством выставления заявки на продажу Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам Организатора торговли, заверенная подписью уполномоченного лица Организатора торговли.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента сделки со всеми владельцами Облигаций путем подачи встречных адресных заявок к поданным в соответствии с указанным выше порядком заявкам, находящимся в системе торгов к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные владельцами Облигаций (Участниками торгов, действующими по поручению и за счет владельца Облигаций) в соответствии с указанным выше порядком, ранее в установленном порядке направившими Уведомления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, и по цене, установленной в Решении о выпуске и в Проспекте ценных бумаг. Обязательства сторон (Эмитента и владельца Облигаций) по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный счет Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия «поставка против платежа» в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации через Организатора торговли).

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Облигаций будут обладать признаками крупной сделки и/или сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на эмиссионный счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Дата приобретения:

Датой приобретения Облигаций, Уведомления о намерении продать которых, поступили в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, является 5-й (Пятый) рабочий день с даты выплаты купонного дохода по третьему купону.

Цена приобретения Облигаций:

100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигаций.

Период предъявления:

Период времени, начинающийся в 10 часов 00 минут по московскому времени 10 (десятого) рабочего дня до Даты приобретения и заканчивающийся в 18 часов 00 минут по московскому времени 4 (четвертого) рабочего дня до Даты приобретения.

Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитанный в соответствии с настоящим Решением о выпуске ценных бумаг на Дату приобретения включительно.

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении Облигаций:

Сообщение об исполнении Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций Эмитента публикуется в виде сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» / «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» в следующие сроки, с даты, в которую обязательство Эмитента перед владельцами ценных бумаг должно быть исполнено:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;*
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней;*

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме,

предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

2) Существует возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцами с возможностью их дальнейшего обращения.

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Решение о приобретении Облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента. В решении о приобретении указывается (определяется) цена, по которой Эмитент обязуется приобретать выпущенные им Облигации по соглашению с их владельцами, порядок и срок приобретения Облигаций. При этом срок приобретения Облигаций не может наступить ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.

На основании данного решения о приобретении Эмитент выставляет (подписывает) публичную безотзывную оферту на приобретение своих Облигаций, которая определяет порядок осуществления приобретения Облигаций по соглашению с их владельцами.

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по соглашению с их владельцами 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 эмиссионный счет депо Эмитента в Депозитарии.

Решение о приобретении Эмитентом Облигаций у их владельцев принимается Эмитентом не позднее, чем за 14 (четырнадцать) дней до даты их приобретения. Сообщения о принятых решениях Эмитента о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами раскрывается Эмитентом:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня с даты принятия Эмитентом соответствующего решения;
- на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней с даты принятия Эмитентом соответствующего решения.

Сообщения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами содержат следующую информацию:

- порядок осуществления приобретения;
- цена приобретения, в процентах от номинала;
- количество приобретаемых облигаций, равное количеству всех непогашенных Облигаций выпуска;
- форма и срок оплаты;
- срок приобретения.

Иные условия приобретения Облигаций отсутствуют.

д) Сведения о платежных агентах по облигациям:

Выплата купонного (процентного) дохода и сумм погашения осуществляется через Платежного агента.

полное фирменное наименование: Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество) (выше и далее - «Платежный агент»)

сокращенное фирменное наименование: ОАО «Банк Москвы»

место нахождения платежного агента: Россия, 107996, г. Москва, ул. Рождественка, дом 8/15,

строение 3

Лицензия на осуществление брокерской деятельности

Номер лицензии: 177-03211-100000

Дата выдачи: 29.11.2000г.

Срок действия: без ограничения срока действия

Лицензирующий орган: ФСФР России

Генеральная лицензия на осуществление банковских операций

Номер лицензии: 2748

Дата выдачи: 14.10.04

Орган, выдавший указанную лицензию: **Центральный банк Российской Федерации**

Функции платежного агента:

- *От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента осуществлять Выплату по Облигациям владельцам и/или номинальным держателям Облигаций в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске и Договором об оказании услуг по обслуживанию обращения облигаций и проведению выплат по облигациям (далее – Договор);*
- *Информировать в письменной форме Эмитента о размере выплаты каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения и купонного дохода по Облигациям;*
- *По требованию Эмитента предоставлять информацию, полученную Агентом от Депозитария в процессе исполнения обязательств по Договору;*
- *Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Агентом в процессе исполнения обязательств по Договору, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.*

Возможность назначения эмитентом дополнительных платежных агентов и отмены таких назначений и порядок раскрытия информации о таких действиях:

Эмитент может назначать иных Платёжных агентов и отменять такие назначения.

Эмитент не может одновременно назначить нескольких Платежных агентов.

Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях раскрывается Эмитентом в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты совершения таких назначений либо их отмены в ленте новостей (АК&М и/или Интерфакс) и на странице в сети «Интернет» – по адресу www.krasair.ru.

е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

Действия владельцев облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям (дефолт):

В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса РФ Эмитент обязан вернуть владельцам при погашении Облигаций их номинальную стоимость и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.

Неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям является существенным нарушением условий заключенного договора займа (дефолтом) в случае:

- *просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигациям на срок более 7 (семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;*
- *просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям на срок более 30 (тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;*

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных выше сроков, является техническим дефолтом.

Каждый владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в случаях, предусмотренных Проспектом ценных бумаг и Решением о выпуске ценных бумаг.

Порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по погашению и выплате доходов по облигациям:

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт), Эмитент публикует информацию о неисполнении или ненадлежащем исполнении своих обязательств перед владельцами Облигаций,

которая включает в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

Указанная информация раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» / «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» в следующие сроки с даты, в которую обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» – не позднее 2 (двух) дней.

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

Возможные действия 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):

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям (в том числе дефолт, технический дефолт) владельцы Облигаций имеют право обратиться к Поручителю, предоставившему обеспечение по Облигациям выпуска в соответствии с условиями оферты о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций, указанными в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

В случае дефолта Эмитент несет ответственность за ненадлежащее исполнение своих обязательств перед Владелецами Облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса РФ. За пользование чужими денежными средствами вследствие просрочки в их уплате подлежат уплате проценты на сумму этих средств.

Проценты за пользование чужими средствами взимаются по день уплаты суммы этих средств Владелецу Облигаций.

Владельцы Облигаций и/или номинальные держатели (в случае, если Облигации переданы Владелец в номинальное держание и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения/купонного дохода по Облигациям или сумм от Приобретения Облигаций по требованию их Владелец, а также предъявление требования к Поручителю) вправе предъявить к Поручителю письменное требование о выплате причитающихся им денежных средств по Облигациям в следующих случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств:

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владелецам купонный доход за любой купонный период в срок, определенный в соответствии с пунктом 9.4. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владелецам номинальную стоимость Облигаций при их погашении в срок, определенный в соответствии с пунктом 9.2. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;

- Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению Облигаций по требованию их Владелец, в соответствии с пунктом 10. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Поручителем по данному выпуску Облигаций, является:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Авиакомпания «Красноярские авиалинии»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО АК «КрасЭйр»**

Место нахождения: **663021, Красноярский край, Емельяновский район, аэропорт «Красноярск»**

Обеспечение предоставляется Поручителем в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Предельный размер ответственности Поручителя по Обязательствам Эмитента ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 2 000 000 (Двум миллионам) Облигациям, определяемый в соответствии с условиями Эмиссионных документов.

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций по требованию их Владельцев, Поручитель и Эмитент отвечают перед Владельцами Облигаций солидарно.

Содержание надлежаще оформленного требования и порядок его подачи описаны в п. 12.2.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности):

В случае дефолта и/или технического дефолта Владельцы Облигаций имеют право обращаться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту с требованием выплатить причитающиеся ему суммы по Облигациям, а также уплатить проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в три года. В соответствии с подпунктом 2 пункта 2 статьи 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности по обязательствам, срок исполнения которых определен моментом востребования, начинается с момента, когда у кредитора возникает право предъявить требование об исполнении обязательства.

Подведомственность гражданских дел судам 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 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 (далее - организации и граждане).

ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Авиакомпания «Красноярские авиалинии»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО АК «КрасЭйр»**

Место нахождения: **663021, Красноярский край, Емельяновский район, аэропорт «Красноярск»**

Номер свидетельства о государственной регистрации: **зарегистрировано Постановлением Емельяновского района Красноярского края № 233 от 31.03.1993 г., Свидетельство о государственной регистрации предприятия № 250 серия А-II**

Дата государственной регистрации: **31.03.1993 г.**

Основной государственный регистрационный номер: **1022400662404**

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: **18.09.2002 г.**

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами "а" - "д" пункта 3.12 Положения «О раскрытии информации эмитентами ценных бумаг» от 10.10.2006г. № 06-117/пз-н:

а) стоимость чистых активов Эмитента на последнюю отчетную дату перед датой утверждения Проспекта ценных бумаг: *составляет 6 тыс. руб.*

б) размер поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательств по облигациям равен номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, а также в сумме составляющей совокупный купонный доход по 2 000 000 (Двум миллионам) Облигации. *Стоимость чистых активов поручителя – ОАО АК «КрасЭйр» на последнюю отчетную дату перед датой утверждения Проспекта ценных бумаг составляет 286 967 тыс. руб.*

в) сумма банковской гарантии, предоставляемой в обеспечение исполнения обязательств по облигациям: *банковская гарантия в обеспечение обязательств по Облигациям не предоставлялась.*

г) стоимость имущества, закладываемого в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, которая определена оценщиком: *имущество не закладывалось в целях обеспечения обязательств по Облигациям.*

д) размер государственной и/или муниципальной гарантии по облигациям: *государственная и/или муниципальная гарантия по Облигациям не предоставлялась.*

Таким образом, сумма величин стоимости чистых активов Эмитента и Поручителя составляет 286 973 тыс. руб. Приобретение таких облигаций относится к категории инвестиций с повышенным риском.

Исполнение обязательств по облигациям обеспечивается поручительством третьего лица - Открытым акционерным обществом «Авиакомпания «Красноярские авиалинии».

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 (за 1 квартал 2007 года): www.krasair.ru

порядок раскрытия таким юридическим лицом информации в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах:

1) Ежеквартальный отчет составляется по итогам каждого квартала. Информация приводится Поручителем в ежеквартальном отчете по состоянию на дату окончания заверченного отчетного квартала. Ежеквартальный отчет представляется в регистрирующий орган не позднее 45 дней с даты окончания отчетного квартала.

В срок не более 45 дней с даты окончания соответствующего квартала Поручитель публикует текст ежеквартального отчета в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru.

Текст ежеквартального отчета должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 3 лет с даты его опубликования в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru.

2) Раскрытие информации в форме сообщения о существенном факте осуществляется путем опубликования сообщения о существенном факте в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей информационных агентств уполномоченных на публичное предоставление информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг («АК&М» и «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней;

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru в течение не менее 6 месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».

Сообщения о существенных фактах направляются Поручителем в регистрирующий орган в срок не более 5 (пять) дней с момента наступления указанного факта.

Поручитель обеспечивает доступ любому заинтересованному лицу к информации, содержащейся в каждом из сообщений, в том числе в каждом из сообщений о существенных фактах, в зарегистрированных решении о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг, проспекте ценных бумаг и в изменениях и/или дополнениях к ним, отчете об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, ежеквартальном отчете, а также в иных документах, обязательное раскрытие которых предусмотрено главами VIII и X Положения о раскрытии

информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР от 10.10.2006г. № 06-117/пз-н, путем помещения их копий по адресу (в месте нахождения Поручителя): 663021, Красноярский край, Емельяновский район, аэропорт «Красноярск».

Поручитель обязан предоставлять копию каждого сообщения, в том числе копию каждого сообщения о существенном факте, публикуемого Поручителем в соответствии с вышеуказанным Положением, копию зарегистрированных решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и изменений и/или дополнений к ним, отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, копию ежеквартального отчета, а также копию иных документов, обязательное раскрытие которых предусмотрено главами VII и XI вышеуказанного Положения, владельцам ценных бумаг Поручителя 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. Предоставляемая Поручителем копия заверяется уполномоченным лицом Поручителя.

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям:

способ обеспечения: *поручительство*;

размер предоставляемого обеспечения: *Обеспечение предоставляется Поручителем в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных Облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.*

Предельный размер ответственности Поручителя - Открытого акционерного общества «Авиакомпания «Красноярские авиалинии» по Обязательствам Эмитента ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 2 000 000 (Двум миллионам) Облигациям, определяемый в соответствии с условиями Эмиссионных документов.

условия предоставляемого обеспечения, в том числе порядок предъявления и удовлетворения требований об исполнении обязательств, не исполненных эмитентом:

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.

Оферта о предоставлении обеспечения в виде поручительства для целей выпуска Облигаций (далее - Оферта) является публичной и адресована всем потенциальным приобретателям Облигаций и выражает волю Поручителя заключить договор о предоставлении поручительства для целей выпуска Облигаций с любым лицом, акцептовавшим Оферту (далее - «Договор поручительства»). Оферта не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг (Эмиссионные документы) и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Акцепт Оферты производится 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 обязывается перед приобретателем Облигаций отвечать за исполнение Эмитентом его обязательств перед Владелец Облигаций на условиях, установленных Офертой, при этом письменная форма Договора поручительства считается соблюденной.

С переходом прав на облигацию с обеспечением к новому Владелец (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения 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.

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций по требованию их Владелец, Поручитель и Эмитент отвечают перед Владелец Облигаций солидарно.

Поручитель обязуется исполнить за Эмитента обязательства Эмитента перед Владельцами Облигаций (далее - Обязательства эмитента) в той части, в которой Эмитент не исполнил обязательства (далее - Объем Неисполненных Обязательств) в следующих случаях (далее - События Неисполнения Обязательств):

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владельцам Облигаций купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций в размере и в сроки, определенные в соответствии с пунктами 9.3.-9.4. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владельцам Облигаций основную сумму долга в виде номинальной стоимости Облигаций при их погашении в срок, определенный в соответствии с пунктом 9.2. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;

- Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев, в соответствии с пунктом 10. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. (Далее любой из вышеуказанных сроков именуется "Срок Исполнения Обязательств Эмитента").

Поручитель обязуется в соответствии с условиями Оферты исполнить не исполненные Эмитентом Обязательства Эмитента в Объем Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы. Объем Неисполненных Обязательств определяется Поручителем в соответствии с полученными от Владельцев Облигаций требованиями, соответствующими нижеуказанным условиям Оферты (далее - Требованиями об Исполнении Обязательств).

Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю в письменной форме и подписано Владельцем Облигаций (его уполномоченными лицами).

В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество или полное наименование Владельца Облигаций;
- ИНН Владельца Облигаций;
- налоговый статус Владельца Облигаций;
- место жительства (место нахождения) Владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета Владельца Облигаций;
- объем Неисполненных Обязательств в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств.

В Требовании об Исполнении Обязательств должно быть указано, что Эмитент не выплатил Владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Эмиссионными Документами:

- основную сумму долга при погашении Облигаций;
- купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций;
- денежные средства по обязательству Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев.

К Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права Владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО в Депозитарии или Депозитариях по состоянию на Дату составления Списка Владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения номинальной стоимости Облигаций, определяемую в соответствии с пунктами 9.2., 9.4. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. В том случае, если предъявляется требование о погашении номинальной стоимости Облигаций, то также должна быть приложена копия отчета НДС, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены Поручителю заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю не позднее 90 дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств. Датой предъявления требования считается дата получения требования Поручителем.

Поручитель рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (Четырнадцати) дней с даты предъявления Поручителю Требования.

При этом Поручитель вправе выдвигать против Требования об Исполнении Обязательств любые возражения, которые мог бы представить Эмитент, и не теряет право на эти возражения даже в том случае, если Эмитент от них отказался или признал свой долг.

Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Поручителю позднее 90 (Девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента, в отношении Владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

В случае удовлетворения Поручителем Требования об Исполнении Обязательств, Поручитель уведомляет об этом Владельца Облигаций и в течение 30 (Тридцати) дней со дня истечения вышеуказанного срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств производит платеж в соответствии с условиями Оферты на банковский счет Владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств.

Предусмотренное Офертой поручительство вступает в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителем в соответствии с условиями Оферты.

В случае отказа в удовлетворении или удовлетворении Требования о погашении номинальной стоимости Облигаций Поручитель направляет уведомление об удовлетворении Требования или отказе в удовлетворении в НДЦ (с указанием наименования/Ф.И.О. владельца Облигаций, количества Облигаций и наименования депозитария, в котором открыт счет депо владельцу Облигаций).

Предусмотренное Офертой поручительство прекращается:

- по истечении 90 (Девяносто) 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 Офертой;

- надлежащим исполнением Поручителем своих обязательств, установленных Офертой, перед Владельцами Облигаций, предъявившими свои Требования об Исполнении Обязательств в порядке и сроки, установленные Офертой;

- в случае изменения срока исполнения Обязательств Эмитента, продления такого срока, любой пролонгации Обязательств Эмитента или любой их реструктуризации в любом виде, а также в случае любого иного изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителя, совершенного без согласия последнего;

- по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Все вопросы отношений Поручителя и Владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Поручитель несет ответственность в соответствии с действующим законодательством.

Споры в связи с Офертой подлежат рассмотрению в Арбитражном суде г. Москвы.

Оферта составлена в двух подлинных экземплярах, один из которых находится у Поручителя, второй хранится у Эмитента по месту его нахождения.

В случае невозможности получения Владельцами Облигаций, обеспеченных поручительством, 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.

обязательства эмитента по облигациям, исполнение которых обеспечивается предоставляемым обеспечением:

1) Владелец Облигации имеет право на получение 100% от номинальной стоимости Облигаций в дату, наступающую в 1 092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

2) Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (фиксированного в ней процента от непогашенной Эмитентом на дату начала соответствующего купонного периода номинальной стоимости Облигации), порядок определения которого указан в Решении о выпуске и Проспекте ценных бумаг.

3) Владельцы Облигации имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение срока, в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

иные условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям: нет

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:

Информация об изменении сведений о лице, предоставившем обеспечение по Облигациям выпуска (наименование, место нахождения, изменение типа акционерного общества, реорганизация лица, предоставившего обеспечение по облигациям, ликвидация лица, предоставившего обеспечение по облигациям, или признание лица, предоставившего обеспечение по облигациям, несостоятельным (банкротом) или объявление лицом, предоставившим обеспечение по облигациям, о своей несостоятельности (банкротстве, раскрывается Эмитентом в течение 5 (пяти) дней с момента изменения сведений о лице, предоставившем обеспечение в следующем порядке:

- путем опубликования в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») и на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru;
- путем направления уведомления в ФСФР России.

Порядок предъявления требований к поручителю в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств перед владельцами облигаций:

Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю в письменной форме и подписано Владелцем Облигаций (его уполномоченными лицами).

В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество или полное наименование Владельца Облигаций;
- ИНН Владельца Облигаций;
- налоговый статус Владельца Облигаций;
- место жительства (место нахождения) Владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета Владельца Облигаций;
- объем Неисполненных Обязательств в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств.

В Требовании об Исполнении Обязательств должно быть указано, что Эмитент не выплатил Владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Эмиссионными Документами:

- основную сумму долга при погашении Облигаций;
- купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций;
- денежные средства по обязательству Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев.

К Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права Владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО в Депозитарии или Депозитариях по состоянию на Дату составления Списка Владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения номинальной стоимости Облигаций, определяемую в соответствии с пунктами 9.2., 9.4. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. В том случае, если предъявляется требование о погашении номинальной стоимости Облигаций, то также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены Поручителю заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю не позднее 90 дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств. Датой предъявления требования считается дата получения требования Поручителем.

Поручитель рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (Четырнадцати) дней с даты предъявления Поручителю Требования.

При этом Поручитель вправе выдвигать против Требования об Исполнении Обязательств любые возражения, которые мог бы представить Эмитент, и не теряет право на эти возражения даже в том случае, если Эмитент от них отказался или признал свой долг.

Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Поручителю позднее 90 (Девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента, в отношении Владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

В случае удовлетворения Поручителем Требования об Исполнении Обязательств, Поручитель уведомляет об этом Владельца Облигаций и в течение 30 (Тридцати) дней со дня истечения вышеуказанного срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств производит платеж в соответствии с условиями Оферты на банковский счет Владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств.

Предусмотренное Офертой поручительство вступает в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителем в соответствии с условиями Оферты.

В случае отказа в удовлетворении или удовлетворении Требования о погашении номинальной стоимости Облигаций Поручитель направляет уведомление об удовлетворении Требования или отказе в удовлетворении в НДЦ (с указанием наименования/Ф.И.О. владельца Облигаций, количества Облигаций и наименования депозитария, в котором открыт счет депо владельцу Облигаций).

Предусмотренное Офертой поручительство прекращается:

- по истечении 90 (Девяносто) 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 Офертой;

- надлежащим исполнением Поручителем своих обязательств, установленных Офертой, перед Владельцами Облигаций, предъявившими свои Требования об Исполнении Обязательств в порядке и сроки, установленные Офертой;

- в случае изменения срока исполнения Обязательств Эмитента, продления такого срока, любой пролонгации Обязательств Эмитента или любой их реструктуризации в любом виде, а также в случае любого иного изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителя, совершенного без согласия последнего;

- по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций по требованию их Владельцев, Поручитель и Эмитент отвечают перед Владельцами Облигаций солидарно.

Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций с Поручителем Договора поручительства, по которому Поручитель обязывается перед приобретателем Облигаций отвечать за исполнение Эмитентом его обязательств перед Владельцем Облигаций на условиях, установленных Офертой, при этом письменная форма Договора поручительства считается соблюденной.

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Размещаемые ценные бумаги не являются конвертируемыми.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента

Эмитент не размещает опционы Эмитента.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Эмитент не размещает облигации с ипотечным покрытием.

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

Цена размещения Облигации выпуска составляет 1 000 (Одна тысяча) рублей (100 % от номинальной стоимости) за 1 (одну) Облигацию.

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

*$НКД = C_j * Nom * (t - T_{j-1}) / 365 / 100 \%$ где,*

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C_j - размер процентной ставки соответствующего купонного периода, в процентах годовых;

T_{j-1} - дата начала j-того купонного периода;

t - текущая дата.

j - порядковый номер соответствующего купонного периода - 1-6;

Сумма НКД в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки.

Округление цифр при расчете 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 5 - 9.

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

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 федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

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 внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.

Иные сведения, предусмотренные Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг, отсутствуют.

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Эмитент не осуществлял ранее выпуск эмиссионных ценных бумаг.

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг

Размещение ценных бумаг осуществляется Эмитентом с привлечением лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг.

Профессиональными участниками рынка ценных бумаг, оказывающими Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска являются Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество) (далее – Андеррайтер 1), Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛСИБ Кэпитал" (далее – Андеррайтер 2) и Закрытое акционерное общество «Русские Фонды» (далее – Андеррайтер 3).

Андеррайтер 1, Андеррайтер 2 и Андеррайтер 3 действуют от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.

Андеррайтер 1:

Полное фирменное наименование: *Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Банк Москвы»*

ИНН: *7702000406*

Место нахождения: *Россия, 107996, г. Москва, ул. Рождественка, дом 8/15, строение 3*

Номер лицензии: *Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 177-03211-100000.*

Дата выдачи: *29.11.2000г.*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФСФР России*

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг:

Андеррайтер 1 действует на основании соответствующего договора с Эмитентом об оказании услуг по организации облигационного займа (далее по тексту – Договор 1). В соответствии с условиями данного Договора 1 функции Андеррайтера 1 состоят в следующем:

- содействовать привлечению к участию в выпуске Облигаций максимально широкого круга инвесторов на этапе первичного размещения Облигаций;

- обеспечить выставление заявки(-ок) на покупку Облигаций инвесторами по открытой подписке в согласованную Сторонами дату начала размещения Облигаций;

- от своего имени и за счет Эмитента совершать сделки размещения путем продажи Облигаций в соответствии с условиями Договора 1 и процедурой, установленной эмиссионными документами (Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг), документами ММВБ, а также нормативно-правовыми актами, регулирующими выпуск и обращение ценных бумаг в Российской Федерации;

- в письменной форме информировать Эмитента о совершенных в ходе размещения Облигаций сделках размещения (сделках по продаже) Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств, в срок не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания размещения Облигаций;

- информировать Эмитента о принятых в ходе размещения на ММВБ заявках на покупку Облигаций;

- не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера 1 денежных средств, получаемых от первичных приобретателей Облигаций в счет оплаты Облигаций, перечислить указанные средства Эмитенту;

- осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по Договору 1.

Наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг: *договором между Эмитентом и Андеррайтером 1, не предусматривается приобретение последним за свой счет не размещенных в срок ценных бумаг.*

Наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера:

Договором 1 между Эмитентом и Андеррайтером 1, не предусматривается обязанностей последнего, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне

в течение определенного срока, а также не предусматривается обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера.

Наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг:

в обращении нет ценных бумаг Эмитента, того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги.

Размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: *Андеррайтеру 1 выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 0,8% от общей номинальной стоимости размещенных Андеррайтером 1 Облигаций Эмитента.*

Андеррайтер 2:

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛСИБ Кэпитал"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "УРАЛСИБ Кэпитал"*

ИНН: *7707194868*

Место нахождения: *ул. Ефремова, 8, г. Москва, Россия, 119048*

Номер лицензии: *Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 177-04926-100000*

Дата выдачи: *28 марта 2001 г.*

Срок действия: *без ограничения срока действия.*

Лицензирующий орган: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, в том числе:

Андеррайтер 2 действует на основании соответствующего договора с Эмитентом об оказании услуг на рынке ценных бумаг (далее по тексту – «Договор 2»). В соответствии с условиями данного Договора 2 функции Андеррайтера 2 состоят в следующем:

- от своего имени, и за счет Эмитента совершать сделки по продаже Облигаций первым владельцам в ходе размещения Облигаций на торгах Закрытого акционерного общества «ФБ ММВБ» (далее – ФБ ММВБ, Биржа), в соответствии с условиями Договора 2 и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

- консультации по вопросам допуска Облигаций к размещению на ФБ ММВБ и содействие в проведении переговоров и заключении соответствующих договоров с ФБ ММВБ и ее партнерами по организации торгов и расчетов по сделкам купли-продажи ценных бумаг;

- содействие в подготовке документов, необходимых для допуска Облигаций к размещению на ФБ ММВБ;

- организация маркетинговых мероприятий перед размещением Облигаций в соответствии с перечнем маркетинговых мероприятий, согласованным с Эмитентом;

- не позднее 2 (Двух) рабочих дней после дня зачисления на счет Андеррайтера 2 денежных средств, получаемых Андеррайтером 2 от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Договоре 2, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером 2 за вычетом сумм комиссионных сборов ФБ ММВБ;

- в порядке и сроки, установленные Договором 2, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Договора 2 Андеррайтером 2.

Наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг: *договором между Эмитентом и Андеррайтером 2, не предусматривается приобретение последним за свой счет размещаемых ценных бумаг.*

Наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера:

Договором 2 между Эмитентом и Андеррайтером 2, не предусматривается обязанностей последнего, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока, а также не предусматривается обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера.

Наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг:

в обращении нет ценных бумаг Эмитента, того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги.

Размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: *Андеррайтеру 2 выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 0,8% от общей номинальной стоимости размещенных Андеррайтером 2 Облигаций Эмитента.*

Андеррайтер 3:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Русские фонды»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Русские Фонды»*

Место нахождения: *123001, г. Москва, Трехпрудный переулок, д. 9, стр.1*

Номер лицензии: *лицензия на осуществление брокерской деятельности: № 077-06555-100000*

Дата выдачи лицензии: *17.10.2003 г.*

Срок действия лицензии: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию: *ФКЦБ России*

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, в том числе:

Андеррайтер 3 действует на основании соответствующего договора с Эмитентом об оказании услуг на рынке ценных бумаг (далее по тексту – Договор 3). В соответствии с условиями данного Договора 3 функции Андеррайтера 3 состоят в следующем:

Андеррайтер обязуется совершать на ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» (далее – ФБ ММВБ) в соответствии с правилами ФБ ММВБ от своего имени и за счет Эмитента сделки по продаже облигаций первым владельцам в ходе размещения облигаций, при условии надлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств. Указанные сделки совершаются на ценовых условиях, установленных Эмитентом.

Наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг: *договором между Эмитентом и Андеррайтером 3, не предусматривается приобретение последним за свой счет размещаемых ценных бумаг.*

Наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера:

Договором 3 между Эмитентом и Андеррайтером 3, не предусматривается обязанностей последнего, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока, а также не предусматривается обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера.

Наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг:

в обращении нет ценных бумаг Эмитента, того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги.

Размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: *Андеррайтеру 3 выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 0,8% от общей номинальной стоимости размещенных Андеррайтером 3 Облигаций Эмитента.*

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются по открытой подписке (среди неограниченного круга лиц).

Приобретение Облигаций возможно физическими и юридическими лицами. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Размещение ценных бумаг осуществляется посредством открытой подписки путем проведения торгов, организатором которых является фондовая биржа.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ФБ ММВБ»*

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

Номер лицензии организатора торговли на рынке ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: *077-07985-000001 на осуществление деятельности на осуществление деятельности фондовой биржи*

Дата выдачи лицензии: *15.09.2004*

Срок действия лицензии: *15.09.2007*

Орган, выдавший указанную лицензию: *ФСФР России*

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Сведения не указываются, так как Эмитент не является акционерным обществом.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Показатель	В денежном выражении	В процентах от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости
Общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг:	16 690 000 руб.	0,8345%
Сумма уплаченной государственной пошлины, взимаемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг:	112 000 руб.	0,0056%

Размер расходов эмитента, связанных с оплатой услуг консультантов, принимающих (принимавших) участие в подготовке и проведении эмиссии ценных бумаг, а также лиц, оказывающих эмитенту услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг:	16 000 000 руб.	0,8%
Размер расходов эмитента, связанных с допуском ценных бумаг эмитента к торгам организатором торговли на рынке ценных бумаг, в том числе включением ценных бумаг эмитента в котировальный список фондовой биржи (листингом ценных бумаг):	258 000 руб.	0,0129%
Размер расходов эмитента, связанных с раскрытием информации в ходе эмиссии ценных бумаг, в том числе расходов по изготовлению брошюр или иной печатной продукции, связанной с проведением эмиссии ценных бумаг:	20 000 р.	0,0001%
Размер расходов эмитента, связанных с рекламой размещаемых ценных бумаг, проведением исследования рынка (маркетинга) ценных бумаг, организацией и проведением встреч с инвесторами, презентацией размещаемых ценных бумаг (road-show):	300 000 р.	0,0015%
Иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг:	0	0%

В случае, если расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг, оплачиваются третьими лицами, указывается на это обстоятельство и раскрываются сведения о таких лицах и оплаченных (оплачиваемых) ими расходах эмитента.

9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ, денежные средства подлежат возврату приобретателям в порядке, предусмотренном Положением ФКЦБ России "О порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных Эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным" (Утверждено Постановлением ФКЦБ России от 8 сентября 1998 г. № 36).

Эмитент обязан в срок, не позднее 5 (пяти) дней с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, создать комиссию по организации изъятия ценных бумаг из обращения и возврату средств инвестирования владельцам таких ценных бумаг (далее - Комиссия).

Комиссия осуществляет свою деятельность на весь период до окончания всех процедур, связанных с возвратом средств инвестирования, на основании законодательства Российской Федерации, иных нормативных актов Российской Федерации, актов Федеральной комиссии и в соответствии с требованиями настоящего Положения и учредительных документов эмитента.

Количество членов Комиссии не должно быть меньше трех. Члены Комиссии назначаются приказом единоличного исполнительного органа управления эмитента. В состав Комиссии не могут быть назначены лица, владеющие ценными бумагами, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным.

Такая комиссия:

- обеспечивает изъятие ценных бумаг из обращения, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным;
- осуществляет уведомление владельцев ценных бумаг о порядке возврата средств инвестирования;
- принимает и учитывает сертификаты ценных бумаг в случае осуществления эмитентом самостоятельного ведения реестра владельцев именных ценных бумаг;
- организует возврат средств инвестирования владельцам ценных бумаг;
- определяет размер возвращаемых каждому владельцу ценных бумаг средств инвестирования;
- составляет ведомость возвращаемых владельцам ценных бумаг средств инвестирования;
- осуществляет иные действия, предусмотренные законодательством Российской Федерации, иными нормативными актами Российской Федерации.

Комиссия в срок, не позднее 45 дней с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана составить ведомость возвращаемых владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее - Ведомость). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев ценных бумаг, государственная регистрация выпуска которых аннулирована.

По требованию владельца подлежащих изъятию из обращения ценных бумаг или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев ценных бумаг) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.

Средства, использованные для приобретения Облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.

Комиссия в срок, не позднее 2 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 регистратора, его почтовый адрес (в случае, если ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется регистратором);
- 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 (почтовый адрес) 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 владельцем ценных бумаг их сертификатов (при документарной форме ценных бумаг);

- адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны эмитента.

Уведомление должно быть подписано одним из членов Комиссии и заверено печатью Эмитента.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, 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: «Business & Financial Markets», подлежащих изъятию из обращения, а также в "Приложении к Вестнику ФФСФР" и в ленте новостей.

Дополнительно информация публикуется в сети «Интернет» по адресу – www.krasair.ru

Заявление владельца/номинального держателя Облигаций о возврате средств, использованных для приобретения Облигаций, должно содержать следующие сведения:

- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Облигаций;
- место жительства (почтовый адрес) владельца Облигаций;
- сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу Облигаций.

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения Облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца Облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.

Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения Облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем Облигаций Уведомления.

Владелец Облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств, которые указаны в Уведомлении, в срок, предусмотренный настоящим пунктом, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца Облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.

Владелец Облигаций вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств.

В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца Облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу Облигаций повторное уведомление.

Владелец ценной бумаги в случае несогласия с условиями возврата средств инвестирования, предусмотренными повторным уведомлением, вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Изъятие ценных бумаг из обращения (включая возврат сертификатов ценных бумаг) должно быть осуществлено в срок, не позднее 4 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг. Эмитент обязан осуществить возврат средств инвестирования владельцам ценных бумаг. При этом срок возврата средств инвестирования не может превышать 1 месяца после изъятия ценных бумаг из обращения.

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.

Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.

Возврат денежных средств предполагается осуществлять через кредитную организацию, являющуюся Платежным агентом, в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг.

Платежный агент

сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Банк Москвы»**

место нахождения платежного агента: **Россия, 107996, г. Москва, ул. Рождественка, дом 8/15, строение 3**

Лицензия на осуществление брокерской деятельности

Номер лицензии: **177-03211-100000**

Дата выдачи: **29.11.2000 г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **ФСФР**

Генеральная лицензия на осуществление банковских операций

Номер лицензии: **2748**

Дата выдачи: **14.10.04**

Орган, выдавший указанную лицензию: **Центральный банк Российской Федерации**

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 участников в уставном капитале Эмитента:

- 1) Бакшеев А.А. – 5 100 рублей, что составляет 51 % от уставного капитала Эмитента.*
- 2) Каликина И.В. – 4 900 рублей, что составляет 49 % от уставного капитала Эмитента.*

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

С даты государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица (15.08.2006г.) величина уставного капитала Эмитента не изменялась.

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

Резервный фонд Эмитентом не сформирован.

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

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

Порядок уведомления участников о проведении собрания высшего органа управления эмитента:

Орган или лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее, чем за десять дней до его проведения уведомить об этом каждого Участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Общества или под личную роспись Участника (представителя Участника).

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

Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания Участников Общества, дополнительных вопросов не позднее, чем за пять 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.

Орган или лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания Участников Общества.

В случае, если по предложению Участников Общества в первоначальную повестку дня Общего собрания Участников Общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее чем за три дня до его проведения уведомить всех участников Общества о внесенных в повестку дня изменениях способом, предусмотренным в абзаце первом настоящего пункта.

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

Внеочередное Общее собрание Участников Общества проводится в случаях, если проведения такого собрания требуют интересы Общества и его Участников. Внеочередное общее собрание участников общества созывается единоличным исполнительным органом по его инициативе, по требованию ревизора, аудитора, а также Участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов Участников.

Единоличный исполнительный орган Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного Общего собрания Участников Общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного Общего собрания Участников Общества или об отказе в его проведении.

Решение об отказе в проведении внеочередного Общего собрания Участников Общества может быть принято единоличным исполнительным органом Общества только в случае:

- если не соблюден установленный порядок предъявления требования о проведении внеочередного Общего собрания Участников Общества;*

- если ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания Участников Общества, не относится к его компетенции или не соответствует требованиям федеральных законов.*

Если один или несколько вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания Участников Общества, не относятся к компетенции Общего собрания Участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, данные вопросы не включаются в повестку дня.

Единоличный исполнительный орган Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания Участников Общества, а также изменять предложенную форму проведения внеочередного Общего собрания Участников Общества.

Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания Участников Общества, единоличный исполнительный орган Общества по собственной инициативе вправе внести в нее дополнительные вопросы.

В случае принятия решения о проведении внеочередного Общего собрания Участников Общества указанное Общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования об его проведении.

В случае, если в течение установленного Законом срока не принято решение о проведении внеочередного Общего собрания Участников Общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное Общее собрание Участников Общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

В данном случае единоличный исполнительный орган Общества обязан предоставить указанным органам или лицам список Участников Общества с их адресами.

Расходы на подготовку, созыв и проведение такого Общего собрания могут быть возмещены по решению Общего собрания Участников Общества за счет средств Общества (п. 10.6. статьи 10 Устава Эмитента).

В соответствии со статьей 36 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.98 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества, или иным способом, предусмотренным уставом общества.

Порядок определения даты проведения собрания высшего органа управления эмитента:

Очередное общее собрание Участников Общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества, проводится не реже чем один раз в год. Очередное общее собрание Участников Общества созывается единоличным исполнительным органом Общества. Указанное общее собрание Участников Общества проводится не ранее, чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года. (п. 10.5. статьи 10 Устава Эмитента).

Внеочередное Общее собрание участников Общества проводится в случаях, если проведение такого Общего собрания требуют интересы Общества и его участников. Внеочередное общее собрание участников Общества созывается единоличным исполнительным органом по его инициативе, по требованию ревизора, аудитора, а также участников Общества, обладающих в

совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества. Единоличный исполнительный орган Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования; о проведении внеочередного Общего собрания Участников Общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного Общего собрания Участников Общества или об отказе в его проведении. (п. 10.6. статьи 10 Устава Эмитента).

В соответствии со статьей 35 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.98 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью», в случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

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

Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительных вопросов не позднее, чем за пять 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 для Общего собрания участников Общества.

В случае, если по предложению Участников Общества в первоначальную повестку дня Общего собрания участников Общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за три дня до его проведения уведомить всех участников Общества о внесенных в повестку дня изменениях (заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Общества или под личную роспись участника (представителя участника)) (п. 10.7. статьи 10 Устава Эмитента).

В соответствии со статьей 35 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.98 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью», наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников общества, исполнительный орган общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.

Согласно статьи 36 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.98 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества, или иным способом, предусмотренным уставом общества.

В уведомлении должны быть указаны время и место проведения общего собрания участников общества, а также предлагаемая повестка дня.

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.

В случае, если по предложению участников общества в первоначальную повестку дня общего собрания участников общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие собрание участников, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить всех участников общества о внесенных в повестку дня изменениях способом, указанным в пункте 1 статьи 36 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

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

К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам Общества при подготовке Общего собрания участников, относятся годовой отчет, заключение ревизионной комиссии (ревизора) Общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов 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.

Ознакомление участников Общества с информацией и материалами, подлежащими предоставлению участникам Общества при подготовке Общего собрания участников Общества, производится в порядке, предусмотренном Законом. (п. 10.7. статьи 10 Устава Эмитента).

В соответствии со статьей 36 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.98 г. «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), предусмотренные уставом общества.

Если иной порядок ознакомления участников общества с информацией и материалами не предусмотрен 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 представлены всем участникам общества для ознакомления в помещении исполнительного органа общества. Общество обязано по требованию участника общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

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

Исполнительный орган общества организует ведение протокола общего собрания участников общества.

Протоколы всех общих собраний участников общества подписываются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому участнику общества для ознакомления. По требованию участников общества им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные исполнительным органом общества (пункт 6 статья 37 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.98 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью»).

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

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не владеет долями в уставных (складочных) капиталах (паевых фондах) других коммерческих организаций.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенные сделки Эмитентом не совершались.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Эмитенту и/или ценным бумагам эмитента кредитные рейтинги не присваивались.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Сведения не указываются так как, Эмитент не является акционерным обществом.

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

Эмитент не осуществлял ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг.

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Эмитент не осуществлял ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Эмитент не осуществлял ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг.

10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Эмитент не осуществлял ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг.

10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Эмитент не осуществлял ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Эмитент не осуществлял ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг.

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

Эмитент не имеет размещенных ценных бумаг. Организации, осуществляющие учет прав на эмиссионные ценные бумаг Эмитента, отсутствуют.

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

- Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ (ред. от 17.05.2007 г.),

- Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.1999 г. № 160-ФЗ (в ред. от 03.06.2006г.),

- Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 г. № 39-ФЗ (в ред. от 18.12.2006г.),

- международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

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

Налоговые ставки

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Купонный доход	24% (из которых:	20 %	13 %	30%

	фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)			
Доход от реализации ценных бумаг	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	20 %	13 %	30 %
Доход в виде дивидендов	9%	15 %	9 %	30%

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы физических лиц.

Налогообложение доходов физических лиц от операций с ценными бумагами осуществляется в соответствии с главой 23 «Налог на доходы физических лиц» Налогового кодекса РФ.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

- доход в виде материальной выгоды, полученной от приобретения ценных бумаг, 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, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными 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 за услуги, оказываемые 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, в 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.

Налогообложение доходов юридических лиц от операций с ценными бумагами осуществляется в соответствии с главой 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса РФ.

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 раздельно 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

Сведения не указываются, так как Эмитент не является акционерным обществом, и ранее не осуществлял эмиссию облигаций.

10.10. Иные сведения

Нет

Приложение № 1.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» за 2006 год.

17

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИИИ

по ОКВЭД

по ОКОНФ/ОКФС

пю:ОКЕИ

1000000

FIGURE 1

Дата утверждения _____

Дата отправки / принятия

Форма 0710001 с.1

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	-	-
Прочие оборотные активы		270	-	6
Итого по разделу II		290	-	6
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)		300	-	6

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	-	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-	(4)
Итого по разделу III	490	-	6
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Итого по разделу V	690	-	-
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	-	6

Руководитель

(подпись)

30 марта 2007 г.

Бакшеев Андрей
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Бакшеев Андрей
Александрович

(расшифровка подписи)

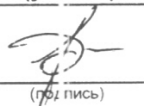


ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Декабрь 2006г.

Форма №2 по ОКУД		К О Д Ы		
Дата (год, месяц, число)		0710002		
Организация <u>ООО "ЭйрКнион Эр Эр Джи"</u>	по ОКПО	2006	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	96588073		
Вид деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по ОКВЭД	7714659257		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС	74.14		
	по ОКФС	65	16	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Прочие доходы и расходы			
Внереализационные расходы	130	(4)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(4)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(4)	-

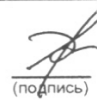
Руководитель


(подпись)

Бакшеев Андрей
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Бакшеев Андрей
Александрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2007 г.



г. Москва

"21" июня 2007г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности

ДЛЯ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА

Общества с ограниченной ответственностью

«ЭйрЮнион Эр Эр Джи»

за период с 15 августа 2006 года по 31 декабря 2006года

и

за период с 1 января 2007 года по 31 марта 2007года

1. Сведения об аудиторе

- Исполнитель Общество с ограниченной ответственностью «РусКонсалт»
- Юридический адрес 115280, г.Москва, ул.Ленинская Слобода, д.19
- Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 006332 от 07 сентября 2004г.
- Генеральный директор Клименко Елена Владимировна
- В проведении аудита непосредственно принимали участие аудиторы:
 - Кузнецова Галина Людвиговна
 - аттестат № 025668, выданный Центральной аттестационно - лицензионной аудиторской комиссией МФ РФ 29 апреля 1999г.

2. Сведения об аудируемом лице

- Клиент Общество с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи»
- Юридический адрес С 29.05.2007г. 125315 Москва, ул. Часовая, д. 24
С 15.08.2006г. по 29.05.2007г. 125319, Москва, ул. Красноармейская д.34а
- ОГРН 5067746111835 от 15.08.2006г. Межрайонная ФНС по г. Москве №46
- ИНН 7714659257
- КПП С 29.05.2007г. - 774301001
С 15.08.2006г. по 29.05.2007г. – 771401001
- Генеральный директор Бакшеев Андрей Александрович
- Главный бухгалтер Бакшеев Андрей Александрович

3. Вводная часть

На основании договора о проведении аудиторской проверки нами была проведена проверка финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» за период с 1 августа 2006 года по 31 декабря 2006 года и с 1 января 2007 года по 31 марта 2007 года, прилагаемой к настоящему заключению.

Для проверки нам были представлены следующие документы, за подготовку и достоверность содержания которых несет ответственность Клиент:

- Финансовая (бухгалтерская) отчетность: бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках;
- первичные документы, на основании которых отражаются операции по счетам;
- регистрационные документы;
- бухгалтерские и налоговые регистры, выполненные с помощью программы «1С 7.7»;
- прочие хозяйственные документы.

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.

4. Объем аудита

Мы провели аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» за период с 1 августа 2006 года по 31 декабря 2006 года и с 1 января 2007 года по 31 марта 2007 года, в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. N 696;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «РусКонсалт»;

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе.

Аудит включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности, информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством Клиента, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

5. Мнение аудитора

Проверкой установлено:

- Общество с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» за период с 1 августа 2006 года по 31 декабря 2006 года и с 1 января 2007 года по 31 марта 2007 года коммерческую деятельность не осуществляло и выручку от реализации не получало;
- Бухгалтерский учет Клиента велся в соответствии с Законом о бухгалтерском учете и Положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации;

- Бухгалтерские проводки, отражающие хозяйственные операции Клиента подтверждены предъявленными первичными документами;
- Данные бухгалтерского учета за Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» за период с 1 августа 2006 года по 31 декабря 2006 года и с 1 января 2007 года по 31 марта 2007 года соответствуют бухгалтерской отчетности за те же периоды.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» за период с 1 августа 2006 года по 31 декабря 2006 года и с 1 января 2007 года по 31 марта 2007 года, достоверна, то есть подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов Общества с ограниченной ответственностью Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» по состоянию на 1 апреля 2007 года, и финансовых результатов его деятельности за период с 1 августа 2006 года по 31 декабря 2006 года и с 1 января 2007 года по 31 марта 2007 года.

Обращаем внимание пользователей отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» на то, что 29 мая 2007г. Общество с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» зарегистрировало изменения в учредительных документах, в связи с изменением места нахождения Общества. Новое местонахождение Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» 125513, Москва, ул. Часовая, д.24. (указан в разделе 2. аудиторского заключения).

Генеральный директор
ООО «РусКонсалт»



(Е.В. Клименко)

Аудитор:




(Г.Л. Кузнецова)

Приложение № 2.

Квартальная бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» за 1 квартал 2007 года.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 марта 2007 г.

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ООО "Эйр Юнион Эр Эр Джи"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

125319, Москва г, Краснаяармейская ул, дом № 34, корпус а

КОДЫ		
0710001		
2006	09	30
96588073		
7714659257		
74.14		
65	16	
384		

Дата утверждения

Дата отправки / принятия

Форма 0710001 с.1

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	-	6
Итого по разделу II	290	-	6
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	-	6

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	-	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-	(4)
Итого по разделу III	490	-	6
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Итого по разделу V	690	-	-
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	-	6

Руководитель

Бакшеев Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

10 апреля 2007 г.

"ЭйрЮнион
Эр Эр Джи"

ОГРН 506774611893
МОСКВА

Главный бухгалтер

Бакшеев Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

"ЭйрЮнион
Эр Эр Джи"

ОГРН 506774611893
МОСКВА

СЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Марта 2007 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ООО "Эйр Юнион Эр Эр Джи"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Консультирование по вопросам коммерческой

ИНН

Вид деятельности деятельн

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

Общество с ограниченной
ответственностью

по ОКОПФ / ОКФС

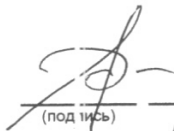
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710002		
2007	03	31
96588073		
7714659257/771401001		
74.14		
65		16
384		

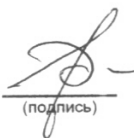
Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4

Руководитель


(подпись)



Главный бухгалтер


(подпись)

**Бакшеев Андрей
Александрович**

(расшифровка подписи)

16 Апреля 2007 г.

Приложение № 3.

Оферта о предоставлении обеспечения

ОФЕРТА

о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций

г. Красноярск

«30» июля 2007г.

1. Термины и определения.

1.1. «НДЦ» - Некоммерческое Партнерство «Национальный Депозитарный Центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.

1.2. «Облигации» - неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

1.3. «Общество» – Открытое акционерное общество «Авиакомпания «Красноярские авиалинии».

1.4. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

1.5. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 3.1. Оферты.

1.6. «Оферта» - настоящая ОФЕРТА.

1.7. «Предельная Сумма» - 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, а также сумма, составляющая совокупный купонный доход по 2 000 000 (Двум миллионам) Облигаций.

1.8. «Событие Неисполнения Обязательств» - событие, описанное в пункте 3.1. Оферты.

1.9. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из указанных в пункте 3.1. Оферты сроков.

1.10. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Обществу, соответствующее условиям пунктов 3.2. -3.6. Оферты.

1.11. «Федеральная Служба» - Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России).

1.12. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и Сертификат Облигаций.

1.13. «Эмитент» – Общество с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи».

2. Предмет и характер Оферты. Условия ее акцепта.

2.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, имеющему намерение приобрести Облигации, заключить договор с Обществом о предоставлении Обществом в соответствии с законодательством, Уставом Общества и условиями Оферты обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

2.2. Оферта является публичной и выражает волю Общества заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях с любым приобретателем Облигаций.

2.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

2.4. Все условия Оферты подлежат включению в полном объеме 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 иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

2.5. 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 Обществом договора поручительства, по которому Общество обязывается перед приобретателем Облигаций отвечать за исполнение Эмитентом его обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к ее новому владельцу (приобретателю) переходят все права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию.

3. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

3.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев, на следующих условиях:

Предельный размер ответственности Общества по Обязательствам Эмитента, ограничен Предельной Суммой. Ответственность Общества по Обязательствам Эмитента является солидарной. Общество обязуется исполнить за Эмитента Обязательства Эмитента в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента в следующих случаях:

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

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

- Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению Облигаций по требованию их владельцев, в соответствии с Эмиссионными документами.

3.2. Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты исполнить не исполненные Эмитентом Обязательства Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы. Объем Неисполненных Обязательств определяется Обществом в соответствии с полученными от владельцев Облигаций Требованиями об Исполнении Обязательств, оформленными в соответствии с п. 3.3. настоящей Оферты.

3.3. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

3.3.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций (его уполномоченными лицами);

3.3.2. В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество или полное наименование владельца Облигаций,

- ИНН владельца Облигаций,

- налоговый статус владельца Облигаций,

- место жительства (место нахождения) владельца Облигаций,

- реквизиты банковского счета владельца Облигаций,

- объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств;

3.3.3. В Требовании об Исполнении Обязательств должно быть указано, что Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Эмиссионными Документами:

- основную сумму долга при погашении Облигаций;

- купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций;

- денежные средства по обязательству Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев;

3.3.4. 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, по состоянию на Дату составления списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения номинальной стоимости Облигаций. В том случае, если предъявляется требование о погашении номинальной стоимости Облигаций, то также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

3.3.5. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 90 дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств.

Датой предъявления Требования считается дата получения Требования Обществом.

3.3.6. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены в Общество заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

3.4. Общество рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (Четырнадцать) дней с даты предъявления Обществу Требования. При этом Общество вправе выдвигать против Требования об Исполнении Обязательств любые возражения, которые мог бы представить Эмитент, и не теряет право на эти возражения даже в том случае, если Эмитент от них отказался или признал свой долг.

3.5. Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Обществу позднее 90 (Девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента, в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

3.6. В случае удовлетворения Обществом Требования об Исполнении Обязательств, Общество уведомляет об этом владельца Облигаций и в течение 30 (Тридцать) дней со дня истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 3.4. Оферты) производит платеж в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств.

В случае отказа в удовлетворении Требования об обеспечении погашения последней части номинальной стоимости Облигаций Общество направляет уведомление об отказе в НДЦ (с указанием наименования/Ф.И.О. владельца Облигаций, количества Облигаций и наименования депозитария, в котором открыт счет депо владельцу Облигаций).

4. Срок действия поручительства

4.1. Предусмотренное Офертой поручительство Общества вступает в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Обществом в соответствии с пунктом 2.5. Оферты.

4.2. Предусмотренное Офертой поручительство Общества прекращается:

4.2.1. По истечении 90 (Девяносто) 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. Надлежащим исполнением Обществом своих обязательств, установленных настоящей Офертой, перед владельцами Облигаций, предъявившими свои Требования об Исполнении Обязательств в порядке и сроки, установленные настоящей Офертой;

4.2.3. В случае изменения срока исполнения Обязательств Эмитента, продления такого срока, любой пролонгации Обязательств Эмитента или любой их реструктуризации в любом виде, а также в случае любого иного изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Общества, совершенного без согласия последнего;

4.2.4. По иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

5. Прочие условия.

5.1. Все вопросы отношений Общества и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними.

5.2. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество несет ответственность в соответствии с действующим законодательством.

5.3. Общество не несет ответственности перед кредиторами Эмитента по обязательствам иных лиц, давших поручительство за Эмитента для целей выпуска Облигаций, даже если такие лица дали такое поручительство совместно с Обществом.

5.4. Споры в связи с Офертой подлежат рассмотрению в Арбитражном суде г. Красноярска.

5.5. Настоящая Оферта составлена в двух подлинных экземплярах, один из которых находится у Общества, второй хранится у Эмитента по месту их нахождения.

6. Адреса и банковские реквизиты Общества.

Юридический адрес: 663021, Россия, Красноярский край,
Емельяновский район, а/п «Красноярск»

ИНН 2411000219

КПП 241101001

ОКПО: 01131158

Расчетный счет: 40702 810 6 31020000106

Наименование банка Восточно-Сибирский банк Сбербанка РФ

БИК: 040407627

Корреспондентский счет: 30101 810 8 00000000627

Генеральный директор

Абрамович Б.М.

М.П.

Приложение № 4.
Образец сертификата

Общество с ограниченной ответственностью
«ЭйрЮнион Эр Эр Джи»

Место нахождения эмитента: РФ, 125315, г. Москва, ул. Часовая, д.24
Почтовый адрес: РФ, 125315, г. Москва, ул. Часовая, д.24

СЕРТИФИКАТ

Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей со сроком погашения в 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска, способ размещения - открытая подписка

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций

Дата государственной регистрации «__» _____ 2007 года

Облигации размещаются путем открытой подписки среди неограниченного круга лиц.

Облигации являются эмиссионными ценными бумагами на предъявителя.

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

Настоящий сертификат удостоверяет права на 2 000 000 (Два миллиона) штук облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей.

Общее количество облигаций выпуска, имеющего государственный регистрационный номер _____ от _____ года, составляет 2 000 000 (Два миллиона) штук облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая и общей номинальной стоимостью 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей.

Настоящий сертификат передается на хранение в Некоммерческое партнерство “Национальный депозитарный центр”, осуществляющее обязательное централизованное хранение сертификата облигаций.

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

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи»

_____ **А.А. Бакшеев**

Дата «__» _____ 2007 г. _____ **М.П.**

Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством в соответствии с условиями, указанными в Решении о выпуске ценных бумаг.

Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям:

Открытое акционерное общество «Авиакомпания «Красноярские авиалинии»

Генеральный директор

Открытого акционерного общества

«Авиакомпания «Красноярские авиалинии»

_____ **Б.М. Абрамович**

Дата «__» _____ 2007 г. _____ **М.П.**

1. Вид, категория (тип) ценных бумаг.

Вид ценных бумаг: *облигации на предъявителя*

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

2. Форма ценных бумаг.

документарные

3. Указание на обязательное централизованное хранение

Предусмотрено обязательное централизованное хранение

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное фирменное наименование: *Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование: *НДЦ*

Место нахождения: *125009, Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4*

Номер лицензии: *лицензия № 177-03431-000100 профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности*

Дата выдачи лицензии: *04.12.2000*

Срок действия лицензии: *бессрочная лицензия*

Орган, выдавший лицензию: *ФКЦБ России*

Выпуск Облигаций оформляется одним Сертификатом Облигаций, образец которого приведен в Приложении к Решению о выпуске ценных бумаг, подлежащим обязательному централизованному хранению в Некоммерческом партнерстве «Национальный депозитарный центр» (далее - также «Депозитарий», «НДЦ»).

До даты начала размещения Эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ. Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи сертификата Облигаций на руки.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ, выполняющим функции Депозитария, и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее именуемые совместно - «Депозитарии»).

Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и Депозитариями - депонентами НДЦ держателям Облигаций.

Право собственности на Облигации переходит от одного лица другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в НДЦ и депозитариях - депонентах НДЦ.

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

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом РФ «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96 г., «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.97г. № 36.

В случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и/или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя. Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.

В случае хранения сертификатов документарных эмиссионных ценных бумаг в депозитариях права, закрепленные ценными бумагами, осуществляются на основании предъявленных этими депозитариями сертификатов по поручению, предоставляемому депозитарными договорами владельцев, с приложением списка этих владельцев. Эмитент в этом случае обеспечивает реализацию прав по предъявительским ценным бумагам лица, указанного в этом списке. В случае если данные о новом владельце такой ценной бумаги не были сообщены держателю реестра данного выпуска или номинальному держателю ценной бумаги к моменту закрытия реестра для исполнения обязательств эмитента, составляющих ценную бумагу (включая получение дохода и другие), исполнение обязательств по отношению к владельцу, зарегистрированному в реестре в момент его закрытия, признается надлежащим. Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе ценной бумаги.

В соответствии с «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 16 октября 1997 г. № 36:

Депозитарий обязан обеспечить обособленное хранение ценных бумаг и (или) учет прав на ценные бумаги каждого клиента (депонента) от ценных бумаг других клиентов (депонентов) депозитария, в частности, путем открытия каждому клиенту (депоненту) отдельного счета депо. Совершаемые депозитарием записи о правах на ценные бумаги удостоверяют права на ценные бумаги, если в судебном порядке не установлено иное. Депозитарий обязан совершать операции с ценными бумагами клиентов (депонентов) только по поручению этих клиентов (депонентов) или уполномоченных ими лиц, включая попечителей счетов, и в срок, установленный депозитарным договором. Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с Положением или иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей. Основанием совершения записей по счету депо клиента (депонента) являются:

- поручение клиента (депонента) или уполномоченного им лица, включая попечителя счета, отвечающее требованиям, предусмотренным в депозитарном договоре;*
- в случае перехода права на ценные бумаги не в результате гражданско-правовых сделок - документы, подтверждающие переход прав на ценные бумаги в соответствии с действующими законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.*

Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором и действующим законодательством Российской Федерации.

Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права на которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу, ссылаясь на иные доказательства.

В случае изменения действующего законодательства и/или нормативных документов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг Российской Федерации, порядок учета и перехода прав на Облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных документов.

4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска.

1 000 (Одна тысяча) рублей

5. Количество ценных бумаг выпуска.

2 000 000 (Два миллиона) штук

Выпуск Облигаций не предполагается размещать траншами

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

Облигации данного выпуска ранее не размещались.

7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска.

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав. Владелец Облигации имеет право на получение 100% от номинальной стоимости Облигаций в дату, наступающую в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска в порядке и на условиях, предусмотренных Проспектом ценных бумаг, Решением о выпуске ценных бумаг.

Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода, порядок определения которого указан в Решении о выпуске и Проспекте ценных бумаг.

Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

Владельцы Облигации имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение срока, в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате номинальной стоимости и купонного дохода по Облигациям выпуска Владелец Облигации имеет право обратиться с соответствующим требованием к лицу, предоставившему обеспечение для целей выпуска Облигаций (Поручитель).

Владельцы Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

По Облигациям выпуска предусмотрено предоставление обеспечения в форме поручительства.

Права владельцев Облигаций, вытекающие из обеспечения по Облигациям:

Владельцы Облигаций и/или номинальные держатели (в случае, если Облигации переданы Владелцем в номинальное держание и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения/купонного дохода по Облигациям или сумм от Приобретения Облигаций по требованию их Владелец, а также предъявление требования к Поручителю) вправе предъявить к Поручителям письменное требование о выплате причитающихся им денежных средств по Облигациям в следующих случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств:

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владелцам Облигаций купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций в размере и в сроки, определенные в соответствии с пунктами 9.3.-9.4. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владелцам Облигаций основную сумму долга в виде номинальной стоимости Облигаций при их погашении в сроки, определенные в соответствии с пунктом 9.2. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;

- Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению Облигаций по требованию их Владелец, в соответствии с пунктом 10. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Оферта о предоставлении обеспечения в виде поручительства для целей выпуска Облигаций (далее - Оферта) является публичной и адресована всем потенциальным приобретателям Облигаций и выражает волю Поручителя заключить договор о предоставлении поручительства для целей выпуска Облигаций с любым лицом, акцептовавшим Оферту. Оферта не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Акцепт Оферты производится путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке, на условиях и в сроки, определенные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций с Поручителем договора поручительства, по которому Поручитель обязывается перед приобретателем Облигаций отвечать за исполнение Эмитентом его обязательств перед Владелцем Облигаций на условиях, установленных Офертой, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной.

С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому Владелцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения 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.

Обеспечение предоставляется Поручителем в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая. Предельный размер ответственности Поручителя по Обязательствам Эмитента ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 2 000 000 (Двум миллионам) Облигаций, определяемый в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг (далее - Эмиссионные документы).

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций по требованию их Владелец, Поручитель и Эмитент отвечают перед Владелцами Облигаций солидарно.

Порядок действий Владелец и/или номинальных держателей Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска описаны в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг и п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг.

Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска содержатся в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг и п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг.

Все задолженности Эмитента по Облигациям настоящего выпуска будут юридически равны и в равной степени обязательны к исполнению.

8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска.

8.1. Способ размещения ценных бумаг.

Открытая подписка

8.2. Срок размещения ценных бумаг.

Дата начала размещения ценных бумаг:

Размещение Облигаций начинается не раньше, чем через 2 (Две) недели после опубликования Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа любых заинтересованных лиц к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг (далее - сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг), должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитента на странице ФСФР России в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления ФСФР России о государственной регистрации выпуска Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

в ленте новостей информационных агентств уполномоченных на публичное предоставление информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;

на странице в сети Интернет по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней;

в периодическом печатном издании, газете «Business & Financial Markets» - не позднее 10 (десяти) дней.

Эмитент публикует текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций на странице в сети Интернет по адресу, в срок не более 2 (двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитента на странице ФСФР России в сети Интернет, или получения Эмитентом письменного уведомления ФСФР России о государственной регистрации выпуска Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.

При опубликовании текста Решения о выпуске Облигаций на странице в сети Интернет указывается государственный регистрационный номер выпуска Облигаций, дата его государственной регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска Облигаций.

Текст зарегистрированного Решения о выпуске Облигаций будет доступен в сети Интернет с даты его опубликования в сети Интернет и до погашения (аннулирования) всех Облигаций этого выпуска.

Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта Облигаций на странице в сети Интернет в срок не более 2 (двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитента на странице ФСФР России в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления ФСФР России о государственной регистрации выпуска Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.

При опубликовании текста Проспекта Облигаций на странице в сети Интернет, указывается государственный регистрационный номер выпуска Облигаций, в отношении которого зарегистрирован Проспект Облигаций, дата его регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего регистрацию проспекта ценных бумаг.

Текст зарегистрированного Проспекта Облигаций будет доступен в сети Интернет с даты его опубликования в сети Интернет и до истечения не менее 6 (шести) месяцев с даты опубликования в сети Интернет текста зарегистрированного Отчета об итогах выпуска Облигаций.

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом Эмитента, после государственной регистрации выпуска Облигаций и публично раскрывается Эмитентом.

Эмитент публикует Сообщение о дате начала размещения Облигаций в следующие сроки:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее, чем за 5 (пять) дней до даты начала размещения Облигаций;

- на странице в сети Интернет, по адресу www.krasair.ru - не позднее, чем за 4 (четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

Информацию о дате, с которой начинается размещение Облигаций, Эмитент раскрывает в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг. Сведения о начале размещения ценных бумаг» в следующие сроки с даты, с которой начинается размещение ценных бумаг:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети Интернет по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней.

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

Дата окончания размещения ценных бумаг или порядок определения срока размещения ценных бумаг:

Датой окончания размещения Облигаций является та из следующих дат, которая наступит раньше: дата размещения последней Облигации выпуска или один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

При этом Дата окончания размещения не может быть позднее одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

8.3. Порядок размещения ценных бумаг

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

Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи Облигаций по Цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п.2.4. Проспекта ценных бумаг.

Сделки при размещении Облигаций заключаются на торгах в Закрытом акционерном обществе «Фондовая Биржа «ММВБ» (далее – «ФБ ММВБ», «Биржа») путём удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами торгов Биржи.

Размещение Облигаций осуществляется через посредников, которыми являются Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество) (далее – Андеррайтер 1), Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛСИБ Кэпитал» (далее – Андеррайтер 2) и Закрытое акционерное общество «Русские Фонды» (далее – Андеррайтер 3), действующие от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.

Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Облигаций сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.

Размещение Облигаций настоящего выпуска будет проводиться в форме конкурса по определению ставки первого купона Облигаций (далее – Конкурс), а после подведения итогов Конкурса и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса - путем заключения сделок на основании адресных заявок, выставляемых Участниками торгов Биржи в адрес Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, удовлетворяющих их путем подачи встречных адресных заявок.

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.

Конкурс по определению процентной ставки первого купона Облигаций начинается и заканчивается в первый день срока размещения Облигаций выпуска. Порядок проведения Конкурса подробно описан в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Обязательные реквизиты, которые должна содержать заявка на покупку Облигаций, подаваемая Участником торгов Биржи при проведении размещения:

1) цена за одну Облигацию, равная 100 % (сто процентов) от ее номинальной стоимости;

2) количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке приемлемой процентной ставке;

3) величина приемлемой для потенциального покупателя Облигаций процентной ставки по первому купону (Под термином "величина приемлемой процентной ставки" понимается величина процентной ставки по купону, при объявлении которой Эмитентом, потенциальный инвестор был бы готов купить количество ценных бумаг, указанных в заявке по цене, объявленной в заявке. Величина приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах от номинальной стоимости с точностью не более чем до одной сотой процента).

4) прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на Бирже.

Время проведения операций в рамках Конкурса и заключения сделок по их размещению устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом, Андеррайтером 1, Андеррайтером 2 и Андеррайтером 3.

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Биржи, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии или в Депозитариях. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

По окончании периода подачи заявок на Конкурс Биржи составляет Сводный реестр введенных заявок (далее – Сводный реестр), содержащий все активные заявки на покупку Облигаций и передает ее Андеррайтеру 1, Андеррайтеру 2, Андеррайтеру 3 и/или Эмитенту.

Сводный реестр содержит условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату поступления заявки, а также наименование Участника торгов, выставившего заявку, ИНН (в случае наличия), код клиента, присвоенный на Бирже, в случае, если заявка выставлена по поручению клиента.

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону. О принятом решении Эмитент сообщает Андеррайтеру 1, Андеррайтеру 2, Андеррайтеру 3 и Бирже в письменном виде.

Андеррайтер 1 и/или Андеррайтер 2, и/или Андеррайтер 3 раскрывают информацию о величине процентной ставки по первому купону Облигаций при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов Биржи.

Информация о величине процентной ставки по первому купону, определенной на Конкурсе в дату начала размещения Облигаций, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» / «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2(двух) дней.

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

Неодобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которых имеется заинтересованность, Эмитентом не заключаются. В этом случае на основании письменного заявления Эмитента в адрес Андеррайтера 1, Андеррайтера 2 и Андеррайтера 3 поданная заявка на покупку Облигаций Андеррайтером 1, Андеррайтером 2 и Андеррайтером 3 не удовлетворяется (заявка отклоняется).

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, поданные на Конкурс заявки, в которых величина приемлемой процентной ставки меньше либо равна величине процентной ставки по первому купону, удовлетворяются Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 на Бирже.

Заявки удовлетворяются Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 на условиях приоритета купонной ставки, указанной в поданных на конкурс заявках, адресованных Андеррайтеру 1 и/или Андеррайтеру 2, и/или Андеррайтеру 3 (т.е. заявки с более низкой купонной ставкой удовлетворяются в первую очередь).

Если с одинаковой купонной ставкой зарегистрировано несколько поданных на Конкурс заявок, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени. В случае, если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, то данная заявка на покупку удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3.

При этом удовлетворение Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 заявок на покупку облигаций происходит в порядке очередности их подачи.

В случае размещения всего объёма Облигаций выпуска удовлетворение последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

По окончании периода удовлетворения заявок на Конкурсе все неудовлетворенные заявки на покупку Облигаций снимаются Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 из Системы торгов Биржи.

После подведения итогов Конкурса и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, заключение сделок с Облигациями при размещении осуществляется на основании адресных заявок, направляемых Участниками торгов Биржи в адрес Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, удовлетворяющих их путем подачи встречных адресных заявок. Участники торгов Биржи, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся Участниками торгов Биржи, в любой рабочий день в течение срока размещения Облигаций могут подать Андеррайтеру 1 и/или Андеррайтеру 2, и/или Андеррайтеру 3 заявку на покупку Облигаций размещаемого выпуска с указанием количества Облигаций, которые планируется приобрести. При этом покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается в соответствии с п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Обязательные реквизиты, которые должна содержать адресная заявка на покупку Облигаций, подаваемая Участником торгов Биржи в период размещения Облигаций, установлены Правилами торгов Биржи.

Время и порядок подачи заявок устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом, Андеррайтером 1, Андеррайтером 2 и Андеррайтером 3.

Андеррайтер 1 и/или Андеррайтер 2, и/или Андеррайтер 3 информируют потенциальных покупателей о текущем количестве неразмещенных Облигаций на его счете путем выставления в Системе торгов Биржи безадресных заявок.

Поданные заявки на покупку Облигаций выпуска удовлетворяются Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превышает количества неразмещенных Облигаций на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3. В случае, если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций на торговом счете Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3.

В случае размещения всего объёма Облигаций выпуска удовлетворение последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.

Сделки купли-продажи, заключенные путем удовлетворения Андеррайтером 1 и/или Андеррайтером 2, и/или Андеррайтером 3 заявок, регистрируются Биржей в дату их заключения.

Датой исполнения сделки является день, в который в соответствии с установленным кодом расчетов Участники торгов Биржи обязаны исполнить обязательства по заключенной сделке в соответствии с Правилами торгов Биржи и/или Правилами клиринга ЗАО ММВБ. Сделки при размещении Облигаций данного выпуска осуществляются на условиях «поставка против платежа» (код расчетов Т0), то есть датой исполнения сделки с Облигациями является день ее заключения. При этом при заключении сделки осуществляется процедура контроля ее обеспечения.

Документом, подтверждающим заключение Участником торгов сделки, является выписка из реестра сделок Биржи, в которой отражаются все сделки, заключенные Участником торгов в течение торгового дня Биржи.

Обязательным условием приобретения Облигаций на Бирже при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов Биржи, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Небанковской кредитной организации закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи» (далее – Расчетная палата ММВБ).

Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО РП ММВБ

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

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

Проданные при размещении Облигации переводятся НДЦ и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ на счета депо приобретателей Облигаций в дату совершения сделки купли-продажи Облигаций.

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.

Возможные основания и порядок изменения и/или расторжения заключенных договоров: изменение и расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса РФ.

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможность осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона "Об акционерных обществах":

Преимущественное право приобретения Облигаций не предусмотрено.

Для именных ценных бумаг, ведение реестра владельцев которых осуществляется регистратором, - лицо, которому эмитент выдает (направляет) передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения приходной записи по лицевому счету или счету депо первого владельца (регистратор, депозитарий, первый владелец), и иные условия выдачи передаточного распоряжения:

Размещаемые Облигации не являются именными.

Для документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением - порядок внесения приходной записи по счету депо первого владельца в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:

Размещенные через ФБ ММВБ Облигации зачисляются Некоммерческим партнёрством «Национальный депозитарный центр» или другим депозитарием, являющимся депонентом по отношению к Некоммерческому партнёрству «Национальный депозитарный центр» (далее - Депозитарии), на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в депозитарии, осуществляющей обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией - ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленных в процессе размещения Облигаций через ФБ ММВБ. Размещенные Облигации зачисляются Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитариев.

Все расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей) несут владельцы (приобретатели) таких облигаций.

Для документарных ценных бумаг без обязательного централизованного хранения - порядок выдачи первым владельцам сертификатов ценных бумаг:

Размещаемые Облигации с обязательным централизованным хранением.

В случае, если размещение ценных бумаг предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, указывается на это обстоятельство:

Размещение Облигаций не предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг.

В случае, если ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов, дополнительно указывается наименование лица, организующего проведение торгов (эмитент, специализированная организация):

Облигации размещаются посредством подписки путем проведения торгов специализированной организацией - организатором торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ФБ ММВБ»**

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

Номер лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: **077-07985-000001**

Дата выдачи лицензии: **15.09.2004**

Срок действия лицензии: **15.09.2007**

Орган, выдавший указанную лицензию: **ФСФР России**

В случае, если размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих эмитенту услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, по каждому такому лицу дополнительно указываются:

Профессиональными участниками рынка ценных бумаг, оказывающими Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска являются Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество) (далее – Андеррайтер 1), Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛСИБ Кэпитал" (далее – Андеррайтер 2) и Закрытое акционерное общество «Русские Фонды» (далее – Андеррайтер 3).

Андеррайтер 1, Андеррайтер 2 и Андеррайтер 3 действуют от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.

Андеррайтер 1:

Полное фирменное наименование: **Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Банк Москвы»**

ИНН: **7702000406**

Место нахождения: **Россия, 107996, г. Москва, ул. Рождественка, дом 8/15, строение 3**

Номер лицензии: **Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 177-03211-100000.**

Дата выдачи: **29.11.2000г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **ФСФР России**

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг:

Андеррайтер 1 действует на основании соответствующего договора с Эмитентом об оказании услуг по организации облигационного займа (далее по тексту – Договор 1). В соответствии с условиями данного Договора 1 функции Андеррайтера 1 состоят в следующем:

- содействовать привлечению к участию в выпуске Облигаций максимально широкого круга инвесторов на этапе первичного размещения Облигаций;

- обеспечить выставление заявки(-ок) на покупку Облигаций инвесторами по открытой подписке в согласованную Сторонами дату начала размещения Облигаций;

- от своего имени и за счет Эмитента совершать сделки размещения путем продажи Облигаций в соответствии с условиями Договора 1 и процедурой, установленной эмиссионными документами (Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг), документами ММВБ, а также нормативно-правовыми актами, регулирующими выпуск и обращение ценных бумаг в Российской Федерации;

- в письменной форме информировать Эмитента о совершенных в ходе размещения Облигаций сделках размещения (сделках по продаже) Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств, в срок не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания размещения Облигаций;

- информировать Эмитента о принятых в ходе размещения на ММВБ заявках на покупку Облигаций;

- не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера 1 денежных средств, получаемых от первичных приобретателей Облигаций в счет оплаты Облигаций, перечислить указанные средства Эмитенту;

- осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по Договору 1.

наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг: **У Андеррайтера 1 отсутствует обязанность по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.**

наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера: **У Андеррайтера 1 отсутствуют обязанности, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера.**

наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: **У Эмитента отсутствуют ценные бумаги, находящиеся в обращении (размещенные).**

размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, а если такое вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается указанному лицу за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер такого вознаграждения: **Андеррайтеру 1 выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 0,8% от общей номинальной стоимости размещенных Андеррайтером 1 Облигаций Эмитента, вознаграждение за оказание услуг маркет-мейкера не предусмотрено.**

Андеррайтер 2:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛСИБ Кэпитал"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "УРАЛСИБ Кэпитал"**

ИНН: **7707194868**

Место нахождения: **Россия, 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д. 8**

Номер лицензии: **Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 177-04926-100000**

Дата выдачи: **28 марта 2001 г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия.**

Лицензирующий орган: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).**

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, в том числе:

Андеррайтер 2 действует на основании соответствующего договора с Эмитентом об оказании услуг на рынке ценных бумаг (далее по тексту – Договор 2). В соответствии с условиями данного Договора 2 функции Андеррайтера 2 состоят в следующем:

- от своего имени, и за счет Эмитента совершать сделки по продаже Облигаций первым владельцам в ходе размещения Облигаций на торгах Закрытого акционерного общества «ФБ ММВБ» (далее – ФБ ММВБ, Биржа), в соответствии с условиями Договора 2 и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

- консультации по вопросам допуска Облигаций к размещению на ФБ ММВБ и содействие в проведении переговоров и заключении соответствующих договоров с ФБ ММВБ и ее партнерами по организации торгов и расчетов по сделкам купли-продажи ценных бумаг;

- содействие в подготовке документов, необходимых для допуска Облигаций к размещению на ФБ ММВБ;

- организация маркетинговых мероприятий перед размещением Облигаций в соответствии с перечнем маркетинговых мероприятий, согласованным с Эмитентом;

- не позднее 2 (Двух) рабочих дней после дня зачисления на счет Андеррайтера 2 денежных средств, получаемых Андеррайтером 2 от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Договоре 2, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером 2 за вычетом сумм комиссионных сборов ФБ ММВБ;

- в порядке и сроки, установленные Договором 2, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Договора 2 Андеррайтером 2.

наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг: **У Андеррайтера 2 отсутствует обязанность по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.**

наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера: **У Андеррайтера 2 отсутствуют обязанности, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера.**

наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: **У Эмитента отсутствуют ценные бумаги, находящиеся в обращении (размещенные).**

размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, а если такое вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается указанному лицу за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер такого вознаграждения: **Андеррайтеру 2 выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 0,8% от общей номинальной стоимости размещенных Андеррайтером 2 Облигаций Эмитента, вознаграждение за оказание услуг маркет-мейкера не предусмотрено.**

Андеррайтер 3:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Русские фонды»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Русские Фонды»**

Место нахождения: **123001, г. Москва, Трехпрудный переулок, д. 9, стр.1**

Номер лицензии: **лицензия на осуществление брокерской деятельности: № 077-06555-100000**

Дата выдачи лицензии: **17.10.2003 г.**

Срок действия лицензии: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

Основные функции лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, в том числе:

Андеррайтер 3 действует на основании соответствующего договора с Эмитентом об оказании услуг на рынке ценных бумаг (далее по тексту – Договор 3). В соответствии с условиями данного Договора 3 функции Андеррайтера 3 состоят в следующем:

Андеррайтер обязуется совершать на ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» (далее – ФБ ММВБ) в соответствии с правилами ФБ ММВБ от своего имени и за счет Эмитента сделки по продаже облигаций первым владельцам в ходе размещения облигаций, при условии надлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств. Указанные сделки совершаются на ценовых условиях, установленных Эмитентом.

наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг: **У Андеррайтера 3 отсутствует обязанность по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.**

наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера: **У Андеррайтера 3 отсутствуют обязанности, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера.**

наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: **У Эмитента отсутствуют ценные бумаги, находящиеся в обращении (размещенные).**

размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, а если такое вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается указанному лицу за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер такого вознаграждения: **Андеррайтеру 3 выплачивается вознаграждение в размере, не превышающем 0,8% от общей номинальной стоимости размещенных Андеррайтером 3 Облигаций Эмитента, вознаграждение за оказание услуг маркет-мейкера не предусмотрено.**

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа), дополнительно указываются: **Не планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги Эмитента того же вида, категории (типа).**

В случае размещения акционерным обществом акций, ценных бумаг, конвертируемых в акции, и опционов эмитента путем закрытой подписки только среди всех акционеров с предоставлением указанным акционерам возможности приобретения целого числа размещаемых ценных бумаг, пропорционального количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа), указываются: **Эмитент не является акционерным обществом.**

В случае, если ценные бумаги размещаются посредством закрытой подписки только среди акционеров акционерного общества - эмитента с предоставлением им возможности приобретения определенного (ограниченного) количества размещаемых ценных бумаг, дополнительно раскрывается максимальное количество ценных бумаг, которое может быть приобретено каждым акционером, или порядок его определения: **Эмитент не является акционерным обществом.**

В случае, если ценные бумаги размещаются посредством закрытой подписки в несколько этапов, условия размещения по каждому из которых не совпадают (различаются), дополнительно раскрываются сроки (порядок определения сроков) размещения ценных бумаг по каждому этапу и не совпадающие условия размещения: **Облигации размещаются посредством открытой подписки.**

8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг.

Цена размещения Облигации выпуска составляет 1 000 (Одна тысяча) рублей (100 % от номинальной стоимости) за 1 (одну) Облигацию.

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

$НКД = Cj * Nom * (t - Tj-1) / 365 / 100 \%$ где,

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

Cj - размер процентной ставки соответствующего купонного периода, в процентах годовых;

Tj-1 - дата начала j-того купонного периода;

t - текущая дата.

j - порядковый номер соответствующего купонного периода - 1-6;

Сумма НКД в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки.

Округление цифр при расчете 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 5 - 9.

В случае, если при размещении ценных бумаг предоставляется преимущественное право приобретения ценных бумаг, дополнительно указывается цена или порядок определения цены размещения ценных бумаг лицам, имеющим такое преимущественное право: **При размещении Облигаций не предоставляется преимущественное право приобретения.**

8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг.

Преимущественное право приобретения размещаемых Облигаций не предусмотрено.

8.6. Условия и порядок оплаты ценных бумаг.

Условия, порядок оплаты ценных бумаг, в том числе форма расчетов:

Оплата Облигаций производится в денежной форме в валюте Российской Федерации в безналичном порядке, в соответствии с Правилами Биржи и Правилами клиринга ЗАО «ММВБ».

Денежные расчеты осуществляются через Небанковскую кредитную организацию закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московский межбанковский валютной биржи» (далее - ЗАО РП ММВБ). Денежные расчеты при размещении Облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.

Расчёты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях «поставка против платежа», в соответствии с Правилами клиринга ЗАО «ФБ ММВБ».

Обязательным условием приобретения Облигаций на Бирже при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов Биржи, от имени которого подана заявка. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов.

Денежные средства, полученные от размещения Облигаций, зачисляются в ЗАО РП ММВБ на счет Андеррайтера 1, Андеррайтера 2 и Андеррайтера 3, которыми являются:

1. Андеррайтер 1: Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество).

2. Андеррайтер 2: Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛСИБ Кэпитал».

3. Андеррайтер 3: Закрытое акционерное общество «Русские Фонды».

Реквизиты счета Андеррайтера, на который должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:

1. Андеррайтер 1:

Владелец счета: Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество).

Номер счета: 30401810500100000117

Полное фирменное наименование кредитной организации: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество*

«Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ЗАО РП ММВБ**

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

БИК: **044583505**

Номер корреспондентского счета: **30105810100000000505 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России**

2. Андеррайтер 2:

Владелец счета: *Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛСИБ Кэпитал"*

Номер счета: 30401810501200000618

Полное фирменное наименование кредитной организации: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество*

«Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ЗАО РП ММВБ**

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

БИК: **044583505**

Номер корреспондентского счета: **30105810100000000505 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России**

3. Андеррайтер 3:

Владелец счета: *Закрытое акционерное общество «Русские Фонды» (ЗАО «Русские Фонды»)*

Номер счета: **30401810200200000524 в ЗАО РП ММВБ**

Кредитная организация:

Полное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»*

Сокращенное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

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

БИК: **044583505**

К/с: **30105810100000000505 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России**

В случае оплаты ценных бумаг неденежными средствами указывается имущество, которым могут оплачиваться ценные бумаги выпуска, условия оплаты, включая документы, оформляемые при такой оплате (акты приемки-передачи имущества и т.д.), а также следующие сведения об оценщике (оценщиках), привлекаемом для определения рыночной стоимости такого имущества: *Оплата Облигаций неденежными средствами не предусматривается.*

Иные условия оплаты:

Участники торгов Биржи, заявки которых в ходе размещения Облигаций не были удовлетворены (были удовлетворены частично), имеют право отозвать зарезервированные, но не использованные для покупки Облигаций денежные средства, из ЗАО РП ММВБ. Отзыв денежных средств происходит в порядке и в сроки, установленные нормативными документами ЗАО РП ММВБ.

Денежные средства, зачисленные на счет Андеррайтера 1, Андеррайтера 2 и Андеррайтера 3 в ЗАО РП ММВБ, переводятся им на счёт Эмитента в сроки, определенные соответствующим договором Андеррайтера 1, Андеррайтера 2 и Андеррайтера 3 с Эмитентом.

8.7. Доля, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг считается несостоявшимся, а также порядок возврата средств, переданных в оплату ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска), в случае признания его несостоявшимся.

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

9. Условия погашения и выплаты доходов по облигациям

9.1. Форма погашения облигаций

Погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Возможность выбора Владельцами Облигаций формы их погашения не предусмотрена.

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

Срок (дата) погашения облигаций или порядок его определения:

1 092 (Одна тысяча девятьсот второй) день с даты начала размещения Облигаций.

Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту - «Платежный агент»). Информация о Платежном агенте по выпуску облигаций приведена в п.9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2 (д) Проспекта ценных бумаг.

Эмитент берёт на себя обязательство своевременно и в полном объёме переводить Платёжному агенту по настоящему выпуску Облигаций соответствующие суммы денежных средств, необходимые для выполнения платёжных обязательств в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и договором между Эмитентом и Платежным агентом.

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения Облигаций. В случае, если владелец не уполномочил номинального держателя - депонента НДЦ, на счетах которого учитываются права на принадлежащие ему Облигации, получать суммы погашения по Облигациям, то такой номинальный держатель не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до Даты погашения Облигаций передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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 шестому рабочему дню до Даты погашения Облигаций (далее по тексту - «Дата составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе, в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Списка 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 лицом уполномоченным получать суммы погашения считается номинальный держатель.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается владелец Облигаций (для физического лица в Списке указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее, чем во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному Агенту Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О.) 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 счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:
 - номер счета в банке;
 - наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
 - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
 - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;
 - код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.

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

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения 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);
 - код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по облигациям.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления указанной информации в НДЦ, 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 перечисляет необходимые денежные средства для погашения Облигаций на счёт Платежного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Списке владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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

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.

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

9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

Размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону, или порядок его определения:

Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период.

Размер дохода по Облигациям устанавливается в виде процента от номинальной стоимости Облигации.

Облигации имеют 6 купонных периодов.

Купонный (процентный) период		Порядок определения купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

2. Купон: Процентная ставка по первому купону.

Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций выпуска.

Конкурс по определению процентной ставки первого купона Облигаций на торгах Биржи начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска.

Заключение сделок во время проведения конкурса по определению ставки первого купона Облигаций (Конкурс) осуществляется на основании адресных заявок, направляемых Участниками торгов Биржи в адрес Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3, которыми являются:

1. Коммерческий акционерный банк (открытое акционерное общество) «Банк Москвы» (Андеррайтер 1),
2. Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛСИБ Кэпитал» (Андеррайтер 2),

3.Закрытое акционерное общество «Русские Фонды» (Андеррайтер 3), удовлетворяющие их путем подачи встречных адресных заявок.

Конкурс включает в себя период сбора заявок и период удовлетворения заявок на Конкурсе.

Во время периода сбора заявок на Конкурс Участники торгов Биржи подают в адрес Андеррайтера 1 и/или Андеррайтера 2, и/или Андеррайтера 3 заявки на конкурс с использованием Системы торгов Биржи, как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом, Андеррайтером 1, Андеррайтером 2 и Андеррайтером 3.

Обязательные реквизиты, которые должна содержать адресная заявка на покупку Облигаций, подаваемая Участником торгов Биржи при проведении Конкурса, установлены Правилами торгов Биржи.

Значимыми условиями адресной заявки на покупку Облигаций, подаваемой Андеррайтеру 1 и/или Андеррайтеру 2, и/или Андеррайтеру 3 Участником торгов Биржи при проведении Конкурса, являются:

- 1) цена за одну Облигацию, равная 100 (сто) процентов от ее номинальной стоимости;
- 2) количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке приемлемой процентной ставке;
- 3) величина приемлемой для потенциального приобретателя Облигаций процентной ставки по первому купону (Под термином «величина приемлемой процентной ставки» понимается величина процентной ставки по купону, при объявлении которой Эмитентом, потенциальный инвестор был бы готов купить количество ценных бумаг, указанных в заявке по цене, объявленной в заявке. Величина приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах от номинальной стоимости с точностью не более чем до одной сотой процента).

- 4) прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на Бирже.

Для подачи заявок, отвечающих указанным выше условиям, должны быть зарезервированы денежные средства в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов.

Заявки, в которых одно или несколько из перечисленных выше значимых условий не соответствуют требованиям, изложенным в пунктах 1) - 4), а также заявки, не обеспеченные соответствующими суммами денежных средств, к участию в Конкурсе не допускаются.

Во время периода сбора заявок на Конкурс Участники торгов Биржи имеют право подавать заявки на покупку Облигаций на Конкурсе и снимать ранее поданные заявки на покупку Облигаций на Конкурсе. По окончании периода сбора заявок на Конкурсе Участник торгов Биржи не может снять поданную заявку на покупку Облигаций.

По окончании периода сбора заявок на Конкурсе Биржа составляет Сводный реестр и передает ее Андеррайтеру 1, Андеррайтеру 2, Андеррайтеру 3 и/или Эмитенту.

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону. О принятом решении Эмитент сообщает Андеррайтеру 1, Андеррайтеру 2, Андеррайтеру 3 и Бирже в письменном виде.

Андеррайтер 1 и/или Андеррайтер 2, и/или Андеррайтер 3 раскрывает информацию о величине процентной ставки по первому купону Облигаций при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов Биржи.

Информация о величине процентной ставки по первому купону, определенной на Конкурсе в дату начала размещения Облигаций, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» / «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней.

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Расчёт суммы выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K1 = C1 * Nom * (T1 - T0) / 365 / 100 \%,$ где K1 - сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C1 - размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях; T0 - дата начала 1-го купонного периода; T1 - дата окончания 1-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.
--	---	---

2. Купон: Процентная ставка по второму купону. Величина процентной ставки по второму купону устанавливается равной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Датой окончания купонного периода является 364-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Расчёт суммы выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K2 = C2 * Nom * (T2 - T1) / 365 / 100 \%,$ где K2 - сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C2 - размер процентной ставки 2-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях; T1 - дата начала 2-го купонного периода; T2 - дата окончания 2-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра
---	---	---

		равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.
--	--	---

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону. Величина процентной ставки по третьему купону устанавливается равной ставке по первому купону.

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Датой окончания купонного периода является 546-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Расчёт суммы выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K3 = C3 * Nom * (T3 - T2) / 365 / 100 \%,$ где K3 - сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C3 - размер процентной ставки 3-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях; T2 - дата начала 3-го купонного периода; T3 - дата окончания 3-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.
--	---	---

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону. Величина процентной ставки по четвертому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты выплаты третьего купона.

Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Датой окончания купонного периода является 728-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Расчёт суммы выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K4 = C4 * Nom * (T4 - T3) / 365 / 100 \%,$ где K4 - сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C4 - размер процентной ставки 4-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях; T3 - дата начала 4-го купонного периода; T4 - дата окончания 4-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9. Информация о величине процентной ставки по 4 купону, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения уполномоченным органом Эмитента, об определении размера процентной ставки по 4 купону: • в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») – не позднее 1 (одного) дня, • на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней.
--	---	---

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону. Величина процентной ставки по пятому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты выплаты третьего купона.

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Датой окончания купонного периода является 910-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Расчёт суммы выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K5 = C5 * Nom * (T5 - T4) / 365 / 100 \%,$ где K5 - сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C5 - размер процентной ставки 5-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях; T4 - дата начала 5-го купонного периода; T5 - дата окончания 5-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9. Информация о величине процентной ставки по 5 купону, раскрывается
--	---	--

		Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения уполномоченным органом Эмитента, об определении размера процентной ставки по 5 купону: • в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») – не позднее 1 (одного) дня, • на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней.
--	--	---

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону. Величина процентной ставки по шестому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты выплаты третьего купона.

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Датой окончания купонного периода является 1092-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Расчет суммы выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K6 = C6 * Nom * (T6 - T5) / 365 / 100 \%$ где K6 - сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C6 - размер процентной ставки 6-го купона, в процентах годовых; Nom – стоимость одной Облигации, в рублях; T5 - дата начала 6-го купонного периода; T6 - дата окончания 6-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9. Информация о величине процентной ставки по 6 купону, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения уполномоченным органом Эмитента, об определении размера процентной ставки по 6 купону: • в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») – не позднее 1 (одного) дня, • на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней.
---	--	---

Порядок расчета величины накопленного купонного дохода при обращении Облигаций. В любой день между датой начала размещения и датой погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по формуле:

*$НКД = Cj * Nom * (t - Tj-1) / 365 / 100 \%$ где,*

Nom- номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

Cj - размер процентной ставки соответствующего купонного периода, в процентах годовых;

Tj-1-дата начала j-того купонного периода;

t - текущая дата.

j - порядковый номер соответствующего купонного периода - 1-6;

Сумма НКД в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки.

Округление цифр при расчете 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 5 - 9.

9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и 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

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода является 182-й день со дня начала размещения Облигаций	Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Выплата доходов по Облигациям производится за счет и по поручению Эмитента Платёжным агентом. Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Владелец Облигации, если он не является депонентом Депозитария, может, но не обязан, уполномочить держателя Облигаций - депонента Депозитария получать суммы от выплаты доходов по Облигациям. В том случае, если владелец Облигации не уполномочил депонента Депозитария получать в его пользу суммы от выплаты доходов по Облигациям, выплата доходов по Облигациям производится непосредственно владельцу Облигаций. Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент НДЦ и/или иное лицо, не уполномоченные своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Списка			

владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - «Дата составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода»).

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

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается номинальный держатель. В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается владелец Облигаций (для физического лица в Списке указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее чем во 2-й (второй) рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты дохода, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О.) 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 счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета в банке;
- наименование банка (с указанием города банка) в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;
- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

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

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы купонного 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);
 - код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по облигациям.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления указанной информации в НДЦ, 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 перечисляет необходимые денежные средства для погашения Облигаций на счёт Платёжного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Списке владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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

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.

Если Дата погашения Облигаций выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за таким нерабочим днем. 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

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода является 364-й день со дня начала размещения Облигаций	Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода
--	--	--	---

			по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			
3. Купон: Процентная ставка по третьему купону			
Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода является 546-й день со дня начала размещения Облигаций	Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			
4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону			
Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода является 728-й день со дня начала размещения Облигаций	Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 728-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			
5. Купон: Процентная ставка по пятому купону			
Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода является 910-й день со дня начала размещения Облигаций	Купонный доход по пятому купону выплачивается в 910-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			
6. Купон: Процентная ставка по шестому купону			
Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода является 1092-й день со дня начала размещения Облигаций	Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1092-й день со дня начала размещения Облигаций	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты купонного дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

9.5. Возможность и условия досрочного погашения облигаций.

Возможность досрочного погашения Облигаций Эмитентом не предусматривается.

9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям.

Выплата купонного (процентного) дохода и сумм погашения осуществляется через Платежного агента.

полное фирменное наименование: **Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество) (выше и далее – «Платежный агент»)**

сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Банк Москвы»**

место нахождения платежного агента: **Россия, 107996, г. Москва, ул. Рождественка, дом 8/15, строение 3**

Лицензия на осуществление брокерской деятельности

Номер лицензии: **177-03211-100000**

Дата выдачи: **29.11.2000г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **ФСФР России**

Генеральная лицензия на осуществление банковских операций

Номер лицензии: **2748**

Дата выдачи: **14.10.04**

Орган, выдавший указанную лицензию: **Центральный банк Российской Федерации**

Функции платежного агента:

- *От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента осуществлять Выплату по Облигациям владельцам и/или номинальным держателям Облигаций в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске и Договором об оказании услуг по обслуживанию обращения облигаций и проведению выплат по облигациям (далее – Договор);*
- *Информировать в письменной форме Эмитента о размере выплаты каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения и купонного дохода по Облигациям;*
- *По требованию Эмитента предоставлять информацию, полученную Агентом от Депозитария в процессе исполнения обязательств по Договору;*
- *Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Агентом в процессе исполнения обязательств по Договору, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.*

Возможность назначения эмитентом дополнительных платежных агентов и отмены таких назначений и порядок раскрытия информации о таких действиях:

Эмитент может назначать иных Платёжных агентов и отменять такие назначения.

Эмитент не может одновременно назначить нескольких Платежных агентов.

Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях раскрывается Эмитентом в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты совершения таких назначений либо их отмены в ленте новостей (АК&М и/или Интерфакс) и на странице в сети «Интернет» – по адресу www.krasair.ru.

9.7. Сведения о действиях владельцев облигаций и порядке раскрытия информации в случае дефолта по облигациям.

Действия владельцев облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств, либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям (дефолт):

В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса РФ Эмитент обязан возратить владельцам при погашении Облигаций их номинальную стоимость и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.

Неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям является существенным нарушением условий заключенного договора займа (дефолтом) в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигациям на срок более 7 (семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;
- просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям на срок более 30 (тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных выше сроков, является техническим дефолтом.

Каждый владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в случаях, предусмотренных Проспектом ценных бумаг и Решением о выпуске ценных бумаг.

Порядок обращения с требованием к эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по облигациям эмитента:

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям (в том числе дефолт, технический дефолт) владельцы Облигаций имеют право обратиться к Поручителю, предоставившему обеспечение по Облигациям выпуска в соответствии с условиями оферты о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций, указанными в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

В случае дефолта Эмитент несет ответственность за ненадлежащее исполнение своих обязательств перед Владельцами Облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса РФ. За пользование чужими денежными средствами вследствие просрочки в их уплате подлежат уплате проценты на сумму этих средств.

Проценты за пользование чужими средствами взимаются по день уплаты суммы этих средств Владелец Облигаций.

Владельцы Облигаций и/или номинальные держатели (в случае, если Облигации переданы Владелец в номинальное держание и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения/купонного дохода по Облигациям или сумм от Приобретения Облигаций по требованию их Владельцев, а также предъявление требования к Поручителю) вправе предъявить к Поручителю письменное требование о выплате причитающихся им денежных средств по Облигациям в следующих случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств:

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владельцам купонный доход за любой купонный период в срок, определенный в соответствии с пунктом 9.4. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;
- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владельцам номинальную стоимость Облигаций при их погашении в срок, определенный в соответствии с пунктом 9.2. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;
- Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев, в соответствии с пунктом 10. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Поручителем по данному выпуску Облигаций, является:

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Авиакомпания

«Красноярские авиалинии»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО АК «КрасЭйр»

Место нахождения: 663021, Красноярский край, Емельяновский район, аэропорт «Красноярск»

Обеспечение предоставляется Поручителем в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Предельный размер ответственности Поручителя по Обязательствам Эмитента ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 2 000 000 (Двум миллионам) Облигациям, определяемый в соответствии с условиями Эмиссионных документов.

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательство по приобретению Эмитентом Облигаций по требованию их Владельцев, Поручитель и Эмитент отвечают перед Владельцами Облигаций солидарно.

Содержание надлежаще оформленного требования и порядок его подачи описаны в п. 12.2.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности):

В случае дефолта и/или технического дефолта Владельцы Облигаций имеют право обращаться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту с требованием выплатить причитающиеся ему суммы по Облигациям, а также уплатить проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса РФ.

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в три года. В соответствии с подпунктом 2 пункта 2 статьи 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности по обязательствам, срок исполнения которых определен моментом востребования, начинается с момента, когда у кредитора возникает право предъявить требование об исполнении обязательства.

Подведомственность гражданских дел судам 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 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 (далее – организации и граждане).

Порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям:

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт), Эмитент публикует информацию о неисполнении или ненадлежащем исполнении своих обязательств перед владельцами Облигаций, которая включает в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

Указанная информация раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» / «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» в следующие сроки с даты, в которую обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» – не позднее 2 (двух) дней.

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

10. Сведения о приобретении облигаций.

1) Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по требованиям их владельцев с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения в соответствии с условиями данного пункта. Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска.

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность Организатора торговли.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «ФБ ММВБ»

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

В случае невозможности приобретения Облигаций вследствие реорганизации, ликвидации Организатора торговли либо в силу требований законодательства РФ, Эмитент принимает решение об ином организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций. Приобретение Облигаций в этом случае будет осуществляться в соответствии с нормативными и внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций, Эмитент должен опубликовать информацию о новом организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций.

Указанная информация будет включать в себя:

- полное и сокращенное наименования организатора торговли на рынке ценных бумаг;
- его место нахождения;
- сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;
- порядок осуществления приобретения Облигаций в соответствии с правилами организатора торговли.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом в следующие сроки, начинающиеся со дня принятия решения об изменении организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru – не позднее 3 (Трех) дней, но не позднее, чем за 7 (Семь) дней до наступления Даты приобретения.

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций, является ОАО «Банк Москвы» (далее – «Агент»).

Эмитент вправе передать исполнение функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ. В таком случае, Эмитент обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию:

- полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции агента;
- его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления уведомлений в соответствии с порядком, установленным ниже;
- сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;
- подтверждение, что назначенный агент является участником торгов организатора торговли, через которого будет осуществляться приобретение.

Данное информационное сообщение публикуется не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до Даты приобретения, определяемой в соответствии с порядком, указанным ниже, в следующих источниках:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») – в течение 1 (Одного) дня с даты соответствующего назначения;
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru – не позднее 3 (Трех) дней с даты соответствующего назначения;

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Порядок и условия приобретения Эмитентом облигаций выпуска:

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся законным владельцем Облигаций или уполномоченное законным владельцем Облигаций - своим клиентом, совершает два действия:

а) В любой рабочий день в период времени, начинающийся в 1-ый (Первый) день Периода предъявления и заканчивающийся в последний день Периода предъявления, направляет Агенту письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в настоящем Решении о выпуске условиях по форме, указанной ниже (далее – «Уведомление»).

Уведомление должно быть получено в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления.

Уведомление может быть направлено Агенту заказным письмом или срочной курьерской службой по адресу Агента: г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д.17. Уведомление также должно быть направлено Агенту по факсу: (495) 795-30-80, (495) 105-80-00 доб. 14-28 в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления.

Уведомление о намерении владельца Облигаций продать Эмитенту определенное количество Облигаций должно быть составлено по следующей форме:

«Настоящим _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица), имеющий ИНН _____, сообщает о намерении продать Обществу с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи» неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска _____ от _____, принадлежащие _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица), имеющий ИНН _____, в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг. Количество предлагаемых к продаже Облигаций _____ (цифрами и прописью).

Наименование Участника торгов, который по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставать в Систему торгов заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту, в Дату приобретения (в случае если владелец Облигаций не является Участником торгов).

Подпись владельца Облигаций. Печать владельца Облигаций - для юридического лица».

Эмитент не несет обязательств по покупке Облигаций по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Уведомления либо представившим Уведомления, не соответствующие изложенным выше требованиям. Уведомление считается полученным Агентом: при направлении заказным письмом или личном вручении - с даты проставления отметки о вручении оригинала Уведомления адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом, при направлении по факсу - в момент получения отправителем подтверждения его факсимильного аппарата о получении Уведомления адресатом.

б) После направления Уведомления владелец Облигаций, являющийся Участником торгов, или брокер – Участник торгов, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов, подает адресную заявку на продажу Облигаций в систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным внутренним документами Организатора торговли, адресованную Агенту, с указанием цены, определенной ниже, количества продаваемых Облигаций и кодом расчетов Т0.

Данная заявка должна быть подана в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения. Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количества Облигаций, указанного в Уведомлении, направленном владельцем Облигаций.

В случае если владелец Облигаций не является Участником торгов, для продажи Облигаций он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов и дает указанному брокеру поручение на продажу Облигаций.

Достаточным свидетельством выставления заявки на продажу Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам Организатора торговли, заверенная подписью уполномоченного лица Организатора торговли.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента сделки со всеми владельцами Облигаций путем подачи встречных адресных заявок к поданным в соответствии с указанным выше порядком заявкам, находящимся в системе торгов к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные владельцами Облигаций (Участниками торгов, действующими по поручению и за счет владельца Облигаций) в соответствии с указанным выше порядком, ранее в установленном порядке направившими Уведомления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, и по цене, установленной в Решении о выпуске и в Проспекте ценных бумаг. Обязательства сторон (Эмитента и владельца Облигаций) по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный счет Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия «поставка против платежа» в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации через Организатора торговли).

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Облигаций будут обладать признаками крупной сделки и/или сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на эмиссионный счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Дата приобретения:

Датой приобретения Облигаций, Уведомления о намерении продать которых поступили в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, является 5-й (Пятый) рабочий день с даты выплаты купонного дохода по третьему купону.

Цена приобретения Облигаций:

100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигаций.

Период предъявления:

Период времени, начинающийся в 10 часов 00 минут по московскому времени 10 (десятого) рабочего дня до Даты приобретения и заканчивающийся в 18 часов 00 минут по московскому времени 4 (четвертого) рабочего дня до Даты приобретения.

Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитанный в соответствии с настоящим Решением о выпуске ценных бумаг на Дату приобретения включительно.

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении Облигаций:

Сообщение об исполнении Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций Эмитента публикуется в виде сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» / «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» в следующие сроки, с даты, в которую обязательство Эмитента перед владельцами ценных бумаг должно быть исполнено:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней;

Эмитент не позднее 5 (пяти) дней с момента наступления данного существенного факта направляет соответствующее сообщение в ФСФР России. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами ФСФР России для сообщений о существенных фактах.

2) Существует возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцами с возможностью их дальнейшего обращения.

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Решение о приобретении Облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента. В решение о приобретении указывается (определяется) цена, по которой Эмитент обязуется приобретать выпущенные им Облигации по соглашению с их владельцами, порядок и срок приобретения Облигаций. При этом срок приобретения Облигаций не может наступить ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.

На основании данного решения о приобретении Эмитент выставляет (подписывает) публичную безотзывную оферту на приобретение своих Облигаций, которая определяет порядок осуществления приобретения Облигаций по соглашению с их владельцами.

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по соглашению с их владельцами 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 эмиссионный счет депо Эмитента в Депозитари.

Решение о приобретении Эмитентом Облигаций у их владельцев принимается Эмитентом не позднее, чем за 14 (четырнадцать) дней до даты их приобретения. Сообщения о принятых решениях Эмитента о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами раскрывается Эмитентом:

- в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») - не позднее 1 (одного) дня с даты принятия Эмитентом соответствующего решения;
- на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru - не позднее 2 (двух) дней с даты принятия Эмитентом соответствующего решения.

Сообщения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами содержат следующую информацию:

- порядок осуществления приобретения;
- цена приобретения, в процентах от номинала;
- количество приобретаемых облигаций, равное количеству всех непогашенных Облигаций выпуска;
- форма и срок оплаты;
- срок приобретения.

Иные условия приобретения Облигаций отсутствуют.

11. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска.

11.1.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям.

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Авиаалинии «Красноярские авиаалинии»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО АК «КрасЭйр»*

Место нахождения: *663021, Красноярский край, Емельяновский район, аэропорт «Красноярск»*

Основной государственный регистрационный номер: *1022400662404*

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: *18.09.2002 г.*

Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям - Открытое акционерное общество «Авиакомпания «Красноярские авиаалинии» имеет обязанность по раскрытию информации о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.

ОАО АК «КрасЭйр» раскрывает информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность на странице в сети Интернет по адресу - www.krasair.ru.

11.2.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

Вид обеспечения: *поручительство*

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.

Оферта о предоставлении обеспечения в виде поручительства для целей выпуска Облигаций (далее - Оферта) является публичной и адресована всем потенциальным приобретателям Облигаций и выражает волю Поручителя заключить договор о предоставлении поручительства для целей выпуска Облигаций с любым лицом, акцептовавшим Оферту (далее - «Договор поручительства»). Оферта не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг (Эмиссионные документы) и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Акцепт Оферты производится 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 обязывается перед приобретателем Облигаций отвечать за исполнение Эмитентом его обязательств перед Владелец Облигаций на условиях, установленных Офертой, при этом письменная форма Договора поручительства считается соблюденной.

С переходом прав на облигацию с обеспечением к новому Владелец (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения 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.

Объем, в котором поручитель отвечает перед владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по облигациям:

Обеспечение предоставляется Поручителем в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных Облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Предельный размер ответственности Поручителя - Открытого акционерного общества «Авиакомпания «Красноярские авиаалинии» по Обязательствам Эмитента ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 2 000 000 (Двум миллионам) Облигациям, определяемый в соответствии с условиями Эмиссионных документов.

Порядок предъявления требований к поручителю в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств перед владельцами облигаций:

Поручитель обязуется исполнить за Эмитента обязательства Эмитента перед Владельцами Облигаций (далее - Обязательства эмитента) в той части, в которой Эмитент не исполнил обязательства (далее - Объем Неисполненных Обязательств) в следующих случаях (далее - События Неисполнения Обязательств):

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владельцам Облигаций купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций в размере и в сроки, определенные в соответствии с пунктами 9.3.-9.4. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме Владельцам Облигаций основную сумму долга в виде номинальной стоимости Облигаций при их погашении в срок, определенный в соответствии с пунктом 9.2. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;

- Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев, в соответствии с пунктом 10. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. (Далее любой из вышеуказанных сроков именуется "Срок Исполнения Обязательств Эмитента").

Поручитель обязуется в соответствии с условиями Оферты исполнить не исполненные Эмитентом Обязательства Эмитента в Объем Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы. Объем Неисполненных Обязательств определяется Поручителем в соответствии с полученными от Владельцев Облигаций требованиями, соответствующими нижеуказанным условиям Оферты (далее - Требованиями об Исполнении Обязательств).

Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю в письменной форме и подписано Владельцем Облигаций (его уполномоченными лицами).

В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество или полное наименование Владельца Облигаций;

- ИНН Владельца Облигаций;

- налоговый статус Владельца Облигаций;

- место жительства (место нахождения) Владельца Облигаций;

- реквизиты банковского счета Владельца Облигаций;

- объем Неисполненных Обязательств в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств.

В Требовании об Исполнении Обязательств должно быть указано, что Эмитент не выплатил Владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Эмиссионными Документами:

- основную сумму долга при погашении Облигаций;

- купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций;

- денежные средства по обязательству Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев.

К Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права Владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО в Депозитарии или Депозитариях по состоянию на Дату составления Списка Владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения номинальной стоимости

Облигаций, определяемую в соответствии с пунктами 9.2., 9.4. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. В том случае, если предъявляется требование о погашении номинальной стоимости Облигаций, то также должна быть приложена копия отчета НДС, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены Поручителю заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю не позднее 90 дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств. Датой предъявления требования считается дата получения требования Поручителем.

Поручитель рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (Четырнадцати) дней с даты предъявления Поручителю Требования.

При этом Поручитель вправе выдвигать против Требования об Исполнении Обязательств любые возражения, которые мог бы представить Эмитент, и не теряет право на эти возражения даже в том случае, если Эмитент от них отказался или признал свой долг.

Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Поручителю позднее 90 (Девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента, в отношении Владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

В случае удовлетворения Поручителем Требования об Исполнении Обязательств, Поручитель уведомляет об этом Владельца Облигаций и в течение 30 (Тридцати) дней со дня истечения вышеуказанного срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств производит платеж в соответствии с условиями Оферты на банковский счет Владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств.

Предусмотренное Офертой поручительство вступает в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителем в соответствии с условиями Оферты.

В случае отказа в удовлетворении или удовлетворении Требования о погашении номинальной стоимости Облигаций Поручитель направляет уведомление об удовлетворении Требования или отказе в удовлетворении в НДС (с указанием наименования/Ф.И.О. владельца Облигаций, количества Облигаций и наименования депозитария, в котором открыт счет депо владельцу Облигаций).

Предусмотренное Офертой поручительство прекращается:

- по истечении 90 (Девяносто) 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 Офертой;

- надлежащим исполнением Поручителем своих обязательств, установленных Офертой, перед Владельцами Облигаций, предъявившими свои Требования об Исполнении Обязательств в порядке и сроки, установленные Офертой;

- в случае изменения срока исполнения Обязательств Эмитента, продления такого срока, любой пролонгации Обязательств Эмитента или любой их реструктуризации в любом виде, а также в случае любого иного изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителя, совершенного без согласия последнего;

- по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Все вопросы отношений Поручителя и Владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Поручитель несет ответственность в соответствии с действующим законодательством.

Споры в связи с Офертой подлежат рассмотрению в Арбитражном суде г. Москвы.

Оферта составлена в двух подлинных экземплярах, один из которых находится у Поручителя, второй хранится у Эмитента по месту его нахождения.

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств по приобретению Эмитентом Облигаций по требованию их Владельцев, Поручитель и Эмитент отвечают перед Владельцами Облигаций солидарно.

В случае невозможности получения Владельцами Облигаций, обеспеченных поручительством, 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.

Информация об изменении сведений о лице, предоставившем обеспечение по Облигациям выпуска (наименование, место нахождения, изменение типа акционерного общества, реорганизация лица, предоставившего обеспечение по облигациям, ликвидация лица, предоставившего обеспечение по облигациям, или признание лица, предоставившего обеспечение по облигациям, несостоятельным (банкротом) или объявление лицом, предоставившим обеспечение по облигациям, о своей несостоятельности (банкротстве, раскрывается Эмитентом в течение 5 (пяти) дней с момента изменения сведений о лице, предоставившем обеспечение в следующем порядке:

- путем опубликования в ленте новостей («АК&М» и/или «Интерфакс») и на странице в сети «Интернет» по адресу www.krasair.ru;

- путем направления уведомления в ФСФР России.

ОФЕРТА

о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций

г. Красноярск

«30» июля 2007г.

1. Термины и определения.

1.1. «НДС» - Некоммерческое Партнерство «Национальный Депозитарный Центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.

1.2. «Облигации» - неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.

1.3. «Общество» - Открытое акционерное общество «Авиакомпания «Красноярские авиалинии».

1.4. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

1.5. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 3.1. Оферты.

1.6. «Оферта» - настоящая ОФЕРТА.

1.7. «Предельная Сумма» - 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, а также сумма, составляющая совокупный купонный доход по 2 000 000 (Двум миллионам) Облигаций.

1.8. «Событие Неисполнения Обязательств» - событие, описанное в пункте 3.1. Оферты.

1.9. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из указанных в пункте 3.1. Оферты сроков.

1.10. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Обществу, соответствующее условиям пунктов 3.2. -3.6. Оферты.

1.11. «Федеральная Служба» - Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России).

1.12. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и Сертификат Облигаций.

1.13. «Эмитент» - Общество с ограниченной ответственностью «ЭйрЮнион Эр Эр Джи».

2. Предмет и характер Оферты. Условия ее акцепта.

2.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, имеющему намерение приобрести Облигации, заключить договор с Обществом о предоставлении Обществом в соответствии с законодательством, Уставом Общества и условиями Оферты обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

2.2. Оферта является публичной и выражает волю Общества заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях с любым приобретателем Облигаций.

2.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

2.4. Все условия Оферты подлежат включению в полном объеме 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 иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

2.5. 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 Обществом договора поручительства, по которому Общество обязывается перед приобретателем Облигаций отвечать за исполнение Эмитентом его обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к ее новому владельцу (приобретателю) переходят все права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию.

3. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

3.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций при их погашении, а также обязательств Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев, на следующих условиях:

Предельный размер ответственности Общества по Обязательствам Эмитента, ограничен Предельной Суммой. Ответственность Общества по Обязательствам Эмитента является солидарной. Общество обязуется исполнить за Эмитента Обязательства Эмитента в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента в следующих случаях:

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме владельцам Облигаций купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций в размерах и сроки, определенные Эмиссионными Документами;
- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме владельцам Облигаций основную сумму долга в виде номинальной стоимости Облигаций при их погашении в сроки, определенные Эмиссионными Документами;
- Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению Облигаций по требованию их владельцев, в соответствии с Эмиссионными документами.

3.2. Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты исполнить не исполненные Эмитентом Обязательства Эмитента в Объем Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы. Объем Неисполненных Обязательств определяется Обществом в соответствии с полученными от владельцев Облигаций Требованиями об Исполнении Обязательств, оформленными в соответствии с п. 3.3. настоящей Оферты.

3.3. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

3.3.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций (его уполномоченными лицами);

3.3.2. В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество или полное наименование владельца Облигаций,
- ИНН владельца Облигаций,
- налоговый статус владельца Облигаций,
- место жительства (место нахождения) владельца Облигаций,
- реквизиты банковского счета владельца Облигаций,
- объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении

Обязательств;

3.3.3. В Требовании об Исполнении Обязательств должно быть указано, что Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Эмиссионными Документами:

- основную сумму долга при погашении Облигаций;
- купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций;
- денежные средства по обязательству Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев;

3.3.4. 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, по состоянию на Дату составления списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения номинальной стоимости Облигаций. В том случае, если предъявляется требование о погашении номинальной стоимости Облигаций, то также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

3.3.5. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 90 дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств.

Датой предъявления Требования считается дата получения Требования Обществом.

3.3.6. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены в Общество заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

3.4. Общество рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (Четырнадцати) дней с даты предъявления Обществу Требования. При этом Общество вправе выдвигать против Требования об Исполнении Обязательств любые возражения, которые мог бы представить Эмитент, и не теряет право на эти возражения даже в том случае, если Эмитент от них отказался или признал свой долг.

3.5. Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Обществу позднее 90 (Девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента, в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

3.6. В случае удовлетворения Обществом Требования об Исполнении Обязательств, Общество уведомляет об этом владельца Облигаций и в течение 30 (Тридцать) дней со дня истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 3.4. Оферты) производит платеж в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств.

В случае отказа в удовлетворении Требования об обеспечении погашения последней части номинальной стоимости Облигаций Общество направляет уведомление об отказе в НДЦ (с указанием наименования/Ф.И.О. владельца Облигаций, количества Облигаций и наименования депозитария, в котором открыт счет депо владельцу Облигаций).

4. Срок действия поручительства

4.1. Предусмотренное Офертой поручительство Общества вступает в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Обществом в соответствии с пунктом 2.5. Оферты.

4.2. Предусмотренное Офертой поручительство Общества прекращается:

4.2.1. По истечении 90 (Девяносто) 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. Надлежащим исполнением Обществом своих обязательств, установленных настоящей Офертой, перед владельцами Облигаций, предъявившими свои Требования об Исполнении Обязательств в порядке и сроки, установленные настоящей Офертой;

4.2.3. В случае изменения срока исполнения Обязательств Эмитента, продления такого срока, любой пролонгации Обязательств Эмитента или любой их реструктуризации в любом виде, а также в случае любого иного изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Общества, совершенного без согласия последнего;

4.2.4. По иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

5. Прочие условия.

5.1. Все вопросы отношений Общества и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними.

5.2. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество несет ответственность в соответствии с действующим законодательством.

5.3. Общество не несет ответственности перед кредиторами Эмитента по обязательствам иных лиц, давших поручительство за Эмитента для целей выпуска Облигаций, даже если такие лица дали такое поручительство совместно с Обществом.

5.4. Споры в связи с Офертой подлежат рассмотрению в Арбитражном суде г. Красноярска.

5.5. Настоящая Оферта составлена в двух подлинных экземплярах, один из которых находится у Общества, второй хранится у Эмитента по месту их нахождения.

6. Адреса и банковские реквизиты Общества.

Юридический адрес: 663021, Россия, Красноярский край,

Емельяновский район, а/п «Красноярск»

ИНН 2411000219

КПП 241101001

ОКПО: 01131158

Расчетный счет: 40702 810 6 31020000106

Наименование банка Восточно-Сибирский банк Сбербанка РФ

БИК: 040407627

Корреспондентский счет: 30101 810 8 00000000627

Генеральный директор

Абрамович Б.М.

М.П.

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

13. Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям - Открытое акционерное общество «Авиакомпания «Красноярские авиалинии» обязуется обеспечить исполнение обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям, в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения.