

Утверждено “ 24 ” ноября 20 09 г. Зарегистрировано “ 16 ” декабря 20 09 г.

Единственным акционером Закрытого
акционерного общества «РМК Парк Плаза»

(указывается орган эмитента, утвердивший проспект
ценных бумаг)

Государственный регистрационный номер

4 - 0 1 - 7 0 0 4 2 - Н -

(указывается государственный регистрационный номер, присвоенный
выпуску (дополнительному выпуску) ценных бумаг)

**РО ФСФР России в Центральном федеральном
округе**

Протокол № 05

от “ 24 ” ноября 20 09 г.

(наименование регистрирующего органа)

(наименование должности и подпись уполномоченного
лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Закрытое акционерное общество «РМК Парк Плаза»

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

Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации:

<http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

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**

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 9 месяцев 2009 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.

Полное фирменное наименование аудиторской организации: ***Общество с ограниченной ответственностью Независимая аудиторская фирма «АУДИТ-ПЛЮС»***

Генеральный директор ООО НАФ «АУДИТ ПЛЮС»

И.М. Турок

Дата «15» декабря 2009г.

М.П.

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

Полное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение: **Общество с ограниченной ответственностью «Романтик»**

Генеральный директор

ООО «Романтик»

_____ **С.Е. Кузнецов**

Дата «15» декабря 2009 г.

М.П.

Генеральный директор

Закрытого акционерного общества «РМК Парк Плаза»

Дата «15» декабря 2009 г.

_____ **А.А. Дзедоев**

М.П.

Главный бухгалтер

Закрытого акционерного общества «РМК Парк Плаза»

Дата «15» декабря 2009 г.

_____ **А.А. Дзедоев**

Оглавление

ВВЕДЕНИЕ	6
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 эмитента.....	10
1.4. Сведения об оценщике эмитента	11
1.5. Сведения о консультантах эмитента	11
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг	11
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 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	16
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг	17
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг	20
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг	21
III. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА	31
3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	31
3.2. Рыночная капитализация эмитента	32
3.3. Обязательства эмитента	32
3.3.1. Кредиторская задолженность	32
3.3.2. Кредитная история эмитента	33
3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	34
3.3.4. Прочие обязательства эмитента	34
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	34
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг	34
3.5.1. Отраслевые риски	35
3.5.2. Страновые и региональные риски	37
3.5.3. Финансовые риски	38
3.5.4. Правовые риски	39
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	40
3.5.6. Банковские риски	41
IV. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ	42
4.1. История создания и развитие эмитента	42
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	42
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	42
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	42
4.1.4. Контактная информация	43
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	43
4.1.6. Филиалы и представительства эмитента	43
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	43
4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	43
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	43
4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	44
4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	44
4.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий	45
4.2.6. Совместная деятельность эмитента	45
4.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами	45
4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	45
4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	45
4.3. Планы будущей деятельности эмитента	45

4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	46
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	46
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	46
4.6.1. Основные средства	46
V. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА	47
5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	47
5.1.1. Прибыль и убытки	47
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	47
5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	48
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	48
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	48
5.3.2. Финансовые вложения эмитента	49
5.3.3. Нематериальные активы эмитента	49
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	50
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	50
5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	52
5.5.2. Конкуренты эмитента	53
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	54
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	54
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	56
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	57
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	58
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	58
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	60
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	60
6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	61
VII. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ	62
7.1. Сведения об общем количестве акционеров эмитента	62
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»)	62
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	62
7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	63
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	63
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	63
VIII. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ	65
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	65
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал	65
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год	65
8.4. Сведения об учетной политике эмитента	66
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 заверченного 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 ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ	68
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах	68
9.1.1. Общая информация	68
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях	75
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах	110

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента	110
9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием	110
9.1.6. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках	110
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг	110
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	111
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	111
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента	112
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг	112
9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг	113
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	113
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	114
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг	114
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	115
Х. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ	118
10.1. Дополнительные сведения об эмитенте	118
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	118
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	118
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	118
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания высшего органа управления эмитента	118
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	121
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	121
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	122
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	122
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	123
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	123
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются	123
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства Эмитента, по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	123
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	123
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	123
10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	123
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	123
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	123
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	124
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	128
10.10. Иные сведения	128
ПРИЛОЖЕНИЕ 1. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА ЗА 9 месяцев 2009г.	130
ПРИЛОЖЕНИЕ 2. ОБРАЗЕЦ СЕРТИФИКАТА ОБЛИГАЦИЙ СЕРИИ 01	156
ПРИЛОЖЕНИЕ 3. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ПРЕДОСТАВИВШЕМ ПОРУЧИТЕЛЬСТВО ПО ОБЛИГАЦИЯМ – ООО «РОМАНТИК»	219
ПРИЛОЖЕНИЕ 4. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2006-2008 ГОДЫ, 9 МЕСЯЦЕВ 2009 ГОДА, УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА НА 2006-2009 ГОДЫ ЛИЦА, ПРЕДОСТАВИВШЕГО ПОРУЧИТЕЛЬСТВО ПО ВЫПУСКУ ОБЛИГАЦИЙ - ООО «РОМАНТИК»	269

Введение

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

вид, серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг: *неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 1092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещаемые по открытой подписке (далее – Облигации);*

количество размещаемых ценных бумаг: *500 000 штук;*

номинальная стоимость одной ценной бумаги: *1 000 рублей;*

порядок размещения ценных бумаг: *Облигации размещаются путем открытой подписки. Заключение сделок при размещении Облигаций проводится через организатора торговли – Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ», ЗАО «ФБ ММВБ» (далее – «ФБ ММВБ», «Биржа»). Сделки при размещении Облигаций заключаются на ФБ ММВБ путём удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов ФБ ММВБ и клиринговой системы Закрытого акционерного общества «Московская межбанковская валютная биржа». Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций;*

сроки размещения ценных бумаг:

Порядок определения даты начала размещения: *Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели с даты публикации Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска с указанием порядка доступа любых заинтересованных лиц к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг в соответствии с требованиями Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг. При этом указанный двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Ежедневные новости. Подмосковье».*

Дата начала размещения Облигаций устанавливается уполномоченным органом Эмитента.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Порядок определения даты окончания размещения: *Датой окончания размещения ценных бумаг является более ранняя из следующих дат: а) 14-й (Четырнадцатый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций; б) дата размещения последней Облигации выпуска. При этом дата окончания размещения не может быть позднее года со дня государственной регистрации выпуска Облигаций.*

Цена размещения ценных бумаг: *цена размещения одной Облигации выпуска равна номинальной стоимости Облигации и составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей за одну Облигацию. Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:*

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

НКД – накопленный купонный доход, руб.

Not – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C – размер процентной ставки первого купонного периода, проценты годовых;

T – дата размещения Облигаций;

T0 – дата начала размещения Облигаций.

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

Условия обеспечения облигаций:

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям владельцы Облигаций имеют право обратиться к Обществу с ограниченной ответственностью «Романтик» (далее – “Поручитель”), предоставившей обеспечение по Облигациям выпуска в соответствии с условиями обеспечения, указанными в Решении о выпуске ценных бумаг и в настоящем Проспекте ценных бумаг.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Романтик»

сокращенное фирменное наименование: ООО «Романтик»

место нахождения поручителя: 123007, г. Москва, 2-й Хорошевский проезд, д.9, корп.2

дата государственной регистрации поручителя: 27.10.2004 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1045006482509

Поручитель, предоставивший обеспечение, несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) Эмитентом обязательств по Облигациям.

Условия конвертации: облигации настоящего выпуска не являются конвертируемыми.

Б) основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах: данный пункт не заполняется, поскольку проспект ценных бумаг не регистрируется впоследствии (после государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг).

В) основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг серии 01:

Цели эмиссии:

1. привлечение дополнительных средств;

2. формирование публичной кредитной истории.

Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг: привлеченные денежные средства будут направлены на расширение деятельности Эмитента, в первую очередь на реализацию проектов в области строительства.

Эмитент не размещает Облигации с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции (приобретение активов, необходимых для производства определенной продукции (товаров, работ, услуг); приобретение долей участия в уставном (складочном) капитале (акций) иной организации; уменьшение или погашение кредиторской задолженности или иных обязательств Эмитента).

Г) иная информация, которую эмитент считает необходимой указать во введении: все моментные показатели в Проспекте ценных бумаг приводятся по состоянию на конец отчетного периода.

Настоящий проспект ценных бумаг содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности

наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем проспекте ценных бумаг.

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

В соответствии с Уставом Эмитента органами управления Эмитента являются:

- Общее собрание акционеров;

- Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган Эмитента – Генеральный директор		
	ФИО	Год рождения
1	Дзедоев Алексей Андреевич	1981

Сведения о персональном составе Совета директоров и коллегиального исполнительного органа эмитента: *совет директоров и коллегиальный исполнительный орган Уставом Эмитента не предусмотрен.*

Все предусмотренные Уставом Эмитента органы управления сформированы в полном составе.

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о банковских счетах, которые Эмитент считает для себя основными:

Кредитные организации, в которых открыты расчетные и иные счета эмитента (информация об основных расчетных счетах эмитента):

полное фирменное наименование	Закрытое акционерное общество «АКБ «Ланта-Банк»
сокращенное фирменное наименование	ЗАО «АКБ «Ланта-Банк»
место нахождения	115184, г. Москва, ул. Новокузнецкая, д. 9, стр.2
Идентификационный номер налогоплательщика:	7714774034
номер счета:	40702810600000006296
тип счета:	расчетный
валюта счета:	рубли
БИК	044525348
номер корреспондентского счета	30101810400000000348

полное фирменное наименование	Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк»
сокращенное фирменное наименование	ОАО «ТрансКредитБанк»
место нахождения	105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37А
идентификационный номер налогоплательщика:	7722080343
номер счета:	40702810400000005871
тип счета:	расчетный
валюта счета:	рубли
БИК	044525562
номер корреспондентского счета	30101810600000000562

1.3. Сведения об аудиторе эмитента

1) Сведения об аудиторе, осуществившем независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, и составившем соответствующие аудиторские заключения:

полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью НЕЗАВИСИМАЯ АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АУДИТ-ПЛЮС»
сокращенное фирменное наименование	ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС»
место нахождения	117465, г. Москва, ул. Теплый Стан, 7-1-75
номер телефона и факса	(495) 337-91-82
адрес электронной почты	leah@post.ru
номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление аудиторской деятельности	Лицензия Министерства Финансов РФ № Е 003315 от 17.03.03 по 17.01.2013
финансовые годы, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента	9 месяцев 2009г.

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

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном капитале эмитента: *Аудитор (должностные лица аудитора) долей в уставном капитале Эмитента не имеют;*

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: *Заемные средства аудитору (должностным лицам аудитора) Эмитентом не предоставлялись;*

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: *Тесные деловые взаимоотношения (участие в продвижении продукции (услуг) Эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.) между Эмитентом и аудитором отсутствуют;*

сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): *Должностных лиц Эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора нет.*

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: *основной мерой, предпринятой Эмитентом и аудитором для снижения зависимости друг от друга является процесс тщательного рассмотрения кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента. Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.*

Порядок выбора аудитора эмитента:

наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: *аудитор Эмитента утверждается без проведения процедуры тендера.*

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: *кандидатура аудитора для осуществления независимой проверки годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента вносится генеральным директором Эмитента;*

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: *работ, проводимых в рамках специальных аудиторских заданий, не было.*

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: *порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудиторским организациям и индивидуальным аудиторам за проведение аудита (в том числе обязательного) и оказание сопутствующих ему услуг определяются договорами оказания аудиторских услуг и не могут быть поставлены в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемых лиц о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита.*

Размер вознаграждения Аудитора определяется Единственным акционером Эмитента исходя из цен существующих на рынке на дату заключения договора с аудитором.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

Фактический размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитором ОАО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС» за 2009 год (включая НДС): 11 800 рублей.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Эмитентом для:

- *определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг;*
 - *определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям Эмитента с залоговым обеспечением;*
 - *оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг,*
- информация о которых указывается в Проспекте ценных бумаг*

оценщик не привлекался.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Сведения о финансовом консультанте на рынке ценных бумаг, а также иных лицах, оказывающих эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавших проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации, а также иной зарегистрированный проспект находящихся в обращении ценных бумаг эмитента: *таких лиц нет.*

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Сведения о лице, предоставившем обеспечение (поручительство) по Облигациям выпуска и подписавшем Проспект ценных бумаг:

Полное и сокращенное фирменные наименования: *Общество с ограниченной ответственностью «Романтик»; ООО «Романтик»*

место нахождения: *123007, г. Москва, 2-й Хорошевский проезд, д.9, корп.2*

номер телефона и факса: *8 (495) 941-45-08*

адрес страницы в сети Интернет, используемой юридическим лицом для раскрытия информации: *нет*

Лица, подписавшие настоящий Проспект ценных бумаг и не указанные в предыдущих пунктах настоящего раздела: *таких лиц нет*

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: *неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 1092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещаемые по открытой подписке (далее – Облигации);*

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

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

1 000 (Одна тысяча) рублей

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

количество размещаемых ценных бумаг: *500 000 (Пятьсот тысяч) штук;*

объем по номинальной стоимости: *500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей.*

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

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

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

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

НКД – накопленный купонный доход, руб.

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C – размер процентной ставки первого купонного периода, проценты годовых;

T – дата размещения Облигаций;

T₀ – дата начала размещения Облигаций.

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

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Порядок определения даты начала размещения: *Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели с даты публикации Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска с указанием порядка доступа любых заинтересованных лиц к*

информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг в соответствии с требованиями Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг. При этом указанный двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Ежедневные новости. Подмоскowie».

Дата начала размещения Облигаций устанавливается уполномоченным органом Эмитента.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Порядок определения даты окончания размещения: Датой окончания размещения является более ранняя из следующих дат:

- а) 14-й (четырнадцатый) рабочий день с даты начала размещения ценных бумаг;
- б) дата размещения последней облигации выпуска. При этом дата окончания размещения не может быть позднее одного года с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг.

Выпуск облигаций размещать траншами не предполагается.

Срок размещения ценных бумаг определяется указанием на даты раскрытия какой-либо информации о выпуске ценных бумаг.

Порядок раскрытия такой информации: Информация о государственной регистрации выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации в порядке раскрытия информации на этапах эмиссии ценных бумаг в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

- в газете "Ежедневные новости. Подмоскowie" - не позднее 10 (Десяти) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

В публикуемых сообщениях, в том числе раскрывается следующая информация:

- вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки Облигаций;
- количество размещаемых Облигаций и номинальная стоимость каждой ценной бумаги;
- объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости;
- способ размещения ценных бумаг;
- срок погашения ценных бумаг;
- факт регистрации (отсутствия регистрации) Проспекта ценных бумаг одновременно с государственной регистрацией выпуска (дополнительного выпуска) этих ценных бумаг;
- порядок обеспечения доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в том числе адрес страницы в сети Интернет, на которой публикуется текст Проспекта ценных бумаг;
- дата государственной регистрации выпуска Облигаций, наименование регистрирующего органа, государственный регистрационный номер выпуска Облигаций и дата государственной регистрации;
- срок размещения Облигаций или порядок его определения;
- цена размещения Облигаций.

Сообщение о дате начала размещения Облигаций публикуется Эмитентом в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н в следующие сроки:

- в лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг (далее – лента новостей) – не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;
- на сайте Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.

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

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка;*

Наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг: *отсутствует.*

Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: *нет; подробные условия размещения ценных бумаг указаны в п. 9.1.1. Проспекта ценных бумаг.*

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих эмитенту услуги по размещению ценных бумаг.

Полное фирменное наименование: *Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк» (далее – Андеррайтер)*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ТрансКредитБанк»*

ИНН: *7722080343*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37А*

Почтовый адрес: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.37А*

Номер лицензии: *№ 177-06328-100000 (на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *20 декабря 2002 г.*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Номер лицензии: № 177-06332-010000 (на осуществление дилерской деятельности)

Дата выдачи: 20 декабря 2002 г.

Срок действия: без ограничения срока действия

Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

основные функции данного лица:

Андеррайтер действует на основании договора с эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг на Бирже. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:

- удовлетворение заявок на покупку облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с условиями договора и процедурой, установленной решением о выпуске ценных бумаг и проспектом ценных бумаг;

- совершение от имени и за счет Эмитента действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на Бирже, и, при необходимости, действий, связанных с включением Облигаций в котировальный список «В» Биржи;

- информирование Эмитента о количестве фактически размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств.

- перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет эмитента в соответствии с условиями заключенного договора.

- осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению облигаций, в соответствии с законодательством Российской Федерации и договором между эмитентом и Андеррайтером.

Наличие у данного 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 *такая обязанность договором между Эмитентом и Андеррайтером не установлена.*

Наличие у данного 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: *обязанность, связанная с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), договором между Эмитентом и Андеррайтером не установлена. Андеррайтер предполагает заключить договор на осуществление функций маркет-мейкера, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг. Указанный договор будет заключен на весь срок обращения ценных бумаг, в соответствии с действующим законодательством и Правилами торгов ФБ ММВБ, действующими на момент заключения договора.*

Наличие у данного 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 *права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг отсутствуют.*

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: *согласно условиям договора Андеррайтеру выплачивается вознаграждение, которое составляет не более 500 000 (Пятисот тысяч) рублей.*

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, категории (типа).

Эмитент – не является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, и заключение договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг эмитента первым владельцам в ходе их размещения не требует принятия решения о предварительном согласовании указанных договоров в соответствии с Федеральным законом «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства».

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Условия и порядок оплаты ценных бумаг: *Денежные средства, полученные от размещения Облигаций на Бирже, зачисляются на счет Посредника при размещении (Андеррайтера) в Небанковской кредитной организации Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи» (далее – РП ММВБ, Расчетная палата ММВБ).*

Срок и форма оплаты: *Облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации в соответствии с Правилами Биржи и Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации (далее – Правила Клиринговой организации).*

Расчёты по Облигациям при их размещении производятся на условиях «поставка против платежа» в соответствии с Правилами Биржи и Правилами Клиринговой организации.

Покупателем должны быть зарезервированы денежные средства в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

Денежные средства, полученные от размещения Облигаций на Бирже, зачисляются в Расчётной палате ММВБ на счет Андеррайтера.

Денежные средства, зачисленные на счет Андеррайтера, переводятся им на счет Эмитента в сроки, установленные договором между Андеррайтером и Эмитентом.

Наличная форма расчетов не предусмотрена.

Предусмотрена безналичная форма расчетов.

Форма безналичных расчетов: *расчеты платежными поручениями*

Сведения о кредитной организации

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

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

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

БИК: 044583505

к/с: 30105810100000000505 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России

Банковские реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату ценных бумаг: **Владелец счета:**

Полное фирменное наименование: *Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк»*

Сокращенное наименование: *ОАО «ТрансКредитБанк»*

ИНН: 7722080343

Номер счета: 30401810800100000325

Неденежная форма оплаты не предусмотрена.

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

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок) в ходе размещения ценных бумаг: *Размещение Облигаций может быть проведено с включением или без включения Облигаций в котировальный список «В». При этом включение Облигаций в котировальный список «В» будет осуществлено в соответствии с Правилами листинга, допуска к размещению и обращению ценных бумаг в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ».*

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

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

Организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций и по организации размещения Облигаций, является Андеррайтер (Посредник при размещении), действующий по поручению и за счёт Эмитента.

Андеррайтером выпуска Облигаций является: Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк».

Полное фирменное наименование: Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк».

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «ТрансКредитБанк»

ИНН: 7722080343

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А

Почтовый адрес: 105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.37А

Номер лицензии: № 177-06328-100000 (на осуществление брокерской деятельности)

Дата выдачи: 20 декабря 2002 г.

Срок действия: без ограничения срока действия

Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Номер лицензии: № 177-06332-010000 (на осуществление дилерской деятельности)

Дата выдачи: 20 декабря 2002 г.

Срок действия: без ограничения срока действия

Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Торги проводятся в соответствии с правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Размещение облигаций будет осуществляться в форме Конкурса по определению ставки купона.

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому

купону и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.

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

Процентная ставка по первому купону определяется в ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций.

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи (далее – Участник торгов), он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций. Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно. Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть счет депо в НДЦ или в Депозитарии – Депоненте НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Облигаций на конкурс с использованием системы торгов Биржи, как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% от номинала);
- количество Облигаций;
- величина процентной ставки по первому купону;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

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

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

В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке по цене 100% от номинала.

Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

В случае если заключение договоров осуществляется на торгах, указывается это обстоятельство, а также приводится наименование лица, организующего проведение торгов (эмитент, специализированная организация, организатор торговли на рынке ценных бумаг), описывается форма и порядок проведения торгов:

Наименование лица, организующего проведение торгов:

Лицо, организующее проведение торгов: **специализированная организация**

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

Сокращенное наименование: **ЗАО «ФБ ММВБ»**

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

Организацией является организатор торговли на рынке ценных бумаг, в том числе фондовая биржа

Данные о лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг:

Номер лицензии: **077-10489-000001**

Дата выдачи лицензии: **23.08.2007**

Срок действия лицензии: **бессрочная**

Орган, выдавший лицензию: **ФСФР России**

Эмитент предполагает обратиться к Бирже так же для допуска размещаемых ценных бумаг ко вторичному обращению на Бирже.

Потенциальный покупатель Облигаций, может действовать самостоятельно, в случае если он допущен к торгам на Бирже. В случае, если потенциальный покупатель не допущен к торгам на Бирже, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, допущенным к торгам на Бирже, и дать ему поручение на приобретение Облигаций, либо получить доступ к торгам на Бирже и действовать самостоятельно. При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее – «РП ММВБ») в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».

Сокращенное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

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

Почтовый адрес: **125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8**

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – Сводный реестр заявок) и передает его Андеррайтеру.

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

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 минут до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

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

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, при этом, удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе проводимого

конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по купону.

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

После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении) в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса. Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).

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

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

Приобретение Облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

При размещении ценных бумаг преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитарию, осуществляющем централизованное хранение: Размещенные через организатора торговли Облигации зачисляются НДЦ или депозитариями-депонентами НДЦ на счета депо приобретателей Облигаций в дату заключения договора купли-продажи.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, направленных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций на Бирже (далее – Клиринговая организация). Размещенные Облигации зачисляются НДЦ или депозитариями-депонентами НДЦ на счета депо приобретателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности НДЦ и депозитариев-депонентов НДЦ.

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

Эмитент – не является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, и заключение договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг эмитента первым владельцам в ходе их размещения не требует принятия решения о предварительном согласовании указанных договоров в соответствии с Федеральным законом «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства».

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются по открытой подписке, ограничений по кругу потенциальных приобретателей не устанавливается.

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

Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг в порядке, установленном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг сопровождается регистрацией проспекта ценных бумаг.

Порядок раскрытия информации на каждом этапе процедуры эмиссии ценных бумаг: *В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.*

Формы, способы, сроки раскрытия соответствующей информации: *1) Информация о принятии уполномоченным органом Эмитента решения о размещении Облигаций раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации на этапах эмиссии ценных бумаг в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:*

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о размещении Облигаций;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о размещении Облигаций;

2) Информация об утверждении уполномоченным органом Эмитента Решения о выпуске ценных бумаг раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации в порядке раскрытия информации на этапах эмиссии ценных бумаг в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг;

3) Информация о государственной регистрации выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице

регистрационного органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрационного органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрационного органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрационного органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

- в газете «Ежедневные новости. Подмоскowie» – не позднее 10 (Десяти) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрационного органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрационного органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

В публикуемых сообщениях, в том числе раскрывается следующая информация:

- вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки Облигаций;
- количество размещаемых Облигаций и номинальная стоимость каждой ценной бумаги;
- объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости;
- способ размещения ценных бумаг;
- срок погашения ценных бумаг;
- факт регистрации (отсутствия регистрации) Проспекта ценных бумаг одновременно с государственной регистрацией выпуска (дополнительного выпуска) этих ценных бумаг;
- порядок обеспечения доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в том числе адрес страницы в сети Интернет, на которой публикуется текст Проспекта ценных бумаг;
- дата государственной регистрации выпуска Облигаций, наименование регистрирующего органа, государственный регистрационный номер выпуска Облигаций и дата государственной регистрации;
- срок размещения Облигаций или порядок его определения;
- цена размещения Облигаций.

4) В срок не более 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрационного органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрационного органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше, Эмитент публикует текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг и решения о выпуске ценных бумаг на странице Эмитента в сети Интернет.

При опубликовании текста решения о выпуске ценных бумаг на странице в сети Интернет должны быть указаны государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата его государственной регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг.

Текст зарегистрированного решения о выпуске ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> с даты его опубликования в сети Интернет и до погашения (аннулирования) всех ценных бумаг этого выпуска.

При опубликовании текста проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет должны быть указаны государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, в отношении которого зарегистрирован проспект ценных бумаг, дата его регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего регистрацию проспекта ценных бумаг.

Текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг будет доступен на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> с даты его опубликования в сети Интернет и до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети Интернет текста зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия ценных бумаг осуществляется без государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг, - до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети Интернет текста представленного в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг.

5) Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг и получить их копии за плату, не превышающую затраты на их изготовление по следующим адресам:

ЗАО «РМК Парк Плаза»

Место нахождения: 107014, г. Москва, ул. Стромынка, д.11, стр.1

Тел.: (495) 941-45-08

Страница в сети Интернет: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

6) Информация о дате начала размещения выпуска Облигаций раскрывается в форме сообщения следующим образом:

- не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций путем публикации Эмитентом соответствующего сообщения на ленте новостей;

- не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций путем публикации Эмитентом соответствующего сообщения на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> (но после опубликования сообщения на лентах новостей).

7) Информация о величине процентной ставки по первому купону Облигаций, установленной уполномоченным органом Эмитента по результатам проведенного Конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций, раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- в течение 1 (Одного) дня с даты утверждения уполномоченным органом Эмитента процентной ставки по первому купону Облигаций Эмитент публикует данный существенный факт на ленте новостей;

- в течение 2 (Двух) дней с даты утверждения уполномоченным органом Эмитента процентной ставки по первому купону Облигаций Эмитент публикует данный существенный факт на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

Дополнительно Андеррайтер в дату начала размещения публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов Биржи.

8) Информация о начале и завершении размещения ценных бумаг раскрывается в следующем порядке:

а) Информация о начале размещения выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» путем опубликования в лентах новостей, на странице Эмитента в сети Интернет. Сообщение о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» публикуется в следующие сроки с Даты начала размещения, установленного решением о выпуске ценных бумаг:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней;

б) Информация о завершении размещения выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом путем опубликования в лентах новостей, на странице Эмитента в сети Интернет. Сообщение о завершении размещения Облигаций публикуется в следующие сроки с Даты окончания размещения, установленного решением о выпуске ценных бумаг:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней;

9) Информация о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты опубликования информации о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или с даты получения эмитентом письменного Уведомления регистрирующего органа 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;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или с даты получения эмитентом письменного Уведомления регистрирующего органа 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;

10) Информация о представлении в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты с даты представления (направления) Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в регистрирующий орган;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты с даты представления (направления) Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в регистрирующий орган;

В случае если облигации были включены в котировальный список при их размещении, Эмитент обязуется предоставить ЗАО «ФБ ММВБ» копию Уведомления об итогах выпуска облигаций выпуска не позднее, чем на следующий день с момента представления такого Уведомления в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

11) В срок не более 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг эмитент обязан опубликовать текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг/ текст представленного в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети Интернет: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> Текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг/ представленного в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет с даты его размещения на странице Эмитента в сети Интернет до истечения срока обращения Облигаций.

12) Все заинтересованные лица могут ознакомиться с отчетом об итогах выпуска ценных бумаг или представленным в регистрирующий орган уведомлением об итогах выпуска ценных бумаг и получить соответствующую копию по следующим адресам:

ЗАО «РМК Парк Плаза»

Место нахождения: 107014, г. Москва, ул. Стромынка, д.11, стр.1

Тел.: (495) 941-45-08

Страница в сети Интернет: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

13) Информация об исполнении обязательств Эмитента по погашению Облигаций и/или выплате дохода по ним раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты исполнения Эмитентом обязательств по погашению Облигаций и/или выплате дохода по ним;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты исполнения Эмитентом обязательств по погашению Облигаций и/или выплате дохода по ним;

14) В случае дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает информацию об этом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению номинальной стоимости Облигаций и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено эмитентом;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты

окончания срока, в течение которого обязательство по погашению номинальной стоимости Облигаций и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено эмитентом;

Данное сообщение должно включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

15) Информация о назначении Эмитентом иных платежных агентов и/или Агентов по приобретению Облигаций и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом следующим образом:

- на ленте новостей – в течение 5 (Пяти) дней с даты совершения таких назначений либо их отмены;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - в течение 5 (Пяти) дней с даты совершения таких назначений либо их отмены.

Информация о назначении или отмене назначения платежных агентов и/или Агентов по приобретению Облигаций публикуется Эмитентом на странице Эмитента в сети Интернет после публикации на ленте новостей.

16) Процентная ставка по купонам, начиная со второго, определяется в соответствии с порядком, указанным в пункте 9.3.1. Решения о выпуске в дату определения ставки i -го купона ($i = 2, \dots, 6$).

Информация об определенной ставке купона раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах в следующем порядке:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с Даты определения ставки i -го купона;
- на странице Эмитента в сети Интернет - <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с Даты определения ставки i -го купона;

В случае, если Эмитент примет решение о ставках купонов по купонным периодам начиная со второго по n -ый купонный период ($n=2,3\dots6$) одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций, Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Если решение об определенной ставке купона будет принято Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска/подачи в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска, Эмитент информирует Биржу об определенной ставке купона не позднее, чем за 1 (Один) день до даты окончания $(i-1)$ -го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i -тому и последующим купонам).

17) В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами), в том числе на основании публичных безотзывных оферт, сообщение о соответствующем решении раскрывается не позднее

- 1 (Одного) дня на ленте новостей,
- 2 (Двух) дней на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором

Эмитентом принято решение о приобретении Облигаций, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до даты начала приобретения Облигаций. Данное сообщение включает в себя следующую информацию:

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Облигаций выпуска;
- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;
- количество приобретаемых Облигаций;
- срок, в течение которого держатель Облигации может передать агенту Эмитента письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях.
- дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- дату окончания приобретения Облигаций выпуска;
- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;
- порядок приобретения Облигаций выпуска;
- форму и срок оплаты;
- наименование агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

18) Информация об исполнении Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций раскрывается в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом осуществляется в следующие сроки:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций;
- на странице в сети Интернет - <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций;

19) Сообщение о наступлении события, дающего владельцам облигаций право требовать их досрочного погашения публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах в следующие сроки с момента наступления любого из событий, дающего владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней;

Также Эмитент обязан направить в НДЦ уведомление о том, что Эмитент принимает Требования о досрочном погашении Облигаций и о дате досрочного погашения Облигаций.

20) После государственной регистрации Проспекта ценных бумаг Эмитент приобретает обязательство по раскрытию информации о своей деятельности в форме ежеквартальных отчетов, сообщений о существенных фактах в объеме и порядке, установленном нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

21) В случае если в течение срока размещения Эмитент принимает решение о внесении

изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг и/или в случае получения Эмитентом в течение срока размещения письменного требования (предписания, определения) государственного органа, уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации на принятие решения о приостановлении размещения ценных бумаг (далее – уполномоченный орган), Эмитент обязан приостановить размещение Облигаций и опубликовать Сообщение о приостановлении размещения Облигаций.

Сообщение о приостановлении размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг, а в случае изменения условий, установленных решением о размещении ценных бумаг, - даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об изменении таких условий, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного органа о приостановлении размещения Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая дата наступит раньше:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с указанной выше даты;

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2(Двух) дней с указанной выше даты.

22) После регистрации в течение срока размещения ценных бумаг изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или проспект ценных бумаг, принятия решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, или получения в течение срока размещения ценных бумаг письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного органа о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) эмитент обязан опубликовать сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг.

Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о регистрации изменений и/или дополнений в решение о выпуске ценных бумаг и/или проспект ценных бумаг или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений и/или дополнений в решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и/или проспект ценных бумаг либо письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного органа о возобновлении размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с указанной выше даты;

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2(Двух) дней с указанной выше даты

23)

а) В случае, если размещение ценных бумаг Эмитента приостанавливается в связи с принятием регистрирующим органом решения о приостановлении эмиссии ценных бумаг, информация о приостановлении размещения ценных бумаг будет раскрыта Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о приостановлении и возобновлении

эмиссии ценных бумаг» в порядке и форме, предусмотренными для раскрытия информации о существенных фактах.

Сообщение о приостановлении размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о приостановлении эмиссии ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о приостановлении эмиссии ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая дата наступит раньше:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с указанной выше даты;

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2(Двух) дней с указанной выше даты

б) В случае, если размещение ценных бумаг Эмитента возобновляется в связи с принятием регистрирующим органом решения о возобновлении эмиссии ценных бумаг, информация о возобновлении размещения ценных бумаг будет раскрыта Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения о приостановлении и возобновлении эмиссии ценных бумаг» в порядке и форме, предусмотренные для раскрытия информации в форме существенных фактов.

Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о возобновлении эмиссии ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о возобновлении эмиссии ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая дата наступит раньше:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с указанной выше даты;

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2(Двух) дней с указанной выше даты

Возобновление размещения ценных бумаг до опубликования сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг в ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет не допускается.

Эмитент обязан предоставить заинтересованному лицу копии Решения о выпуске, Проспекта ценных бумаг и Отчета об итогах выпуска ценных бумаг/уведомления об итогах выпуска ценных бумаг.

За предоставление копий Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг (уведомления об итогах выпуска ценных бумаг) может взиматься плата, размер которой не должен превышать затраты на их изготовление.

Информация раскрывается путем опубликования в периодическом печатном издании (изданиях).

Название такого издания (изданий): *Информация о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в периодическом печатном издании, распространяемом тиражом не менее 10 (Десяти) тысяч экземпляров – газете «Ежедневные новости.*

Подмосковье».

Информация раскрывается путем опубликования на странице в сети Интернет.

Адрес такой страницы в сети Интернет: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

После государственной регистрации настоящего проспекта ценных бумаг Эмитент будет обязан раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность

Эмитент и/или регистратор, осуществляющий ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента, по требованию заинтересованного лица обязан предоставить ему копию Проспекта ценных бумаг и/или Решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг за плату, не превышающую затраты на ее изготовление.

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние эмитента, за каждый завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Наименование показателя	Отчетный период
	на 30.09.2009
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб. <i>В соответствии с порядком, установленным Минфином России и/или федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг для акционерных обществ</i>	10
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, % <i>(Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) / (Капитал и резервы на конец отчетного периода) x 100</i>	-
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, % <i>(Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) / (Капитал и резервы на конец отчетного периода) x 100</i>	-
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, % <i>(Чистая прибыль за отчетный период + амортизационные отчисления за отчетный период) / (Обязательства, подлежащие погашению в отчетном периоде + проценты, подлежащие уплате в отчетном периоде) x 100</i>	-
Уровень просроченной задолженности, % <i>(Просроченная задолженность на конец отчетного периода) / (Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) x 100</i>	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз <i>(Выручка) / (Дебиторская задолженность на конец отчетного периода - задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал на конец отчетного периода)</i>	-
Доля дивидендов в прибыли, % <i>(Дивиденды по обыкновенным акциям по итогам завершённого финансового года) / (Чистая прибыль по итогам завершённого финансового года - дивиденды по привилегированным акциям по итогам завершённого финансового года) x 100</i>	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	-

<i>(Выручка) / (Среднесписочная численность – сотрудников (работников))</i>	
Амортизация к объему выручки, % <i>(Амортизационные отчисления) / (Выручка) x 100</i>	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам. Расчет чистых активов Эмитента проведен в соответствии с совместным приказом Минфина РФ и ФКЦБ от 29.01.2003 года «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ» №10н/03-6/пз.

Анализ платежеспособности и финансового положения эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Размер чистых активов Эмитента на 30.09.2009г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

В связи с отсутствием динамики показателей, проводить анализ платежеспособности и финансового положения Эмитента не имеет смысла.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

В связи с тем, что Эмитент не является открытым акционерным обществом, информация о рыночной капитализации не приводится.

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 завершаемых финансовых лет либо за каждый завершаемый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет: *сведения не приводятся, т.к. Эмитент был создан 04 февраля 2009 года.*

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: *просроченная кредиторская задолженность Эмитента отсутствует.*

Структура кредиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершаемый финансовый год и последний завершаемый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг в виде таблицы, при этом значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершаемого финансового года и последнего завершаемого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *так как Эмитент был создан 04 февраля 2009 года, сведения приводятся только по состоянию на 30.09.2009 г.*

3 квартал 2009 г.:

Наименование кредиторской задолженности	30.09.2009 г.	
	Срок наступления платежа	
	до одного года	свыше одного года

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	—	—
в том числе просроченная, тыс. руб.	—	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	—	—
в том числе просроченная, тыс. руб.	—	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	-	—
в том числе просроченная, тыс. руб.	—	X
Кредиты, тыс. руб.	—	—
в том числе просроченные, тыс. руб.	—	X
Займы, всего, тыс. руб.	-	—
в том числе просроченные, тыс. руб.	—	X
в том числе облигационные, тыс. руб.	—	X
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	—	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	—	—
в том числе просроченная, тыс. руб.	—	X
Итого, тыс. руб.	-	—
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	—	X

Сведения о наличии в составе кредиторской задолженности эмитента за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

В составе кредиторской задолженности Эмитента 3 квартал 2009 г. отсутствуют кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности.

3.3.2. Кредитная история эмитента

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

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 заверченного 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 завершеного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций: *эмиссия облигаций Эмитентом не осуществлялась.*

3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

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. Информация приводится на дату окончания каждого из 5 последних завершеного финансовых лет либо на дату окончания каждого завершеного финансового года, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет: *Сведения не приводятся, т.к. с даты создания Эмитента, обеспечение третьим лицам не предоставлялось.*

3.3.4. Прочие обязательства эмитента

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: *нет*

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения: *нет*

Причины вступления эмитента в данные соглашения, предполагаемая выгода эмитента от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены на балансе эмитента: *нет*

В каких случаях эмитент может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести эмитент: *нет*

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

Цели эмиссии:

- 1. привлечение дополнительных средств;*
- 2. формирование публичной кредитной истории.*

Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг: *привлеченные денежные средства будут направлены на расширение деятельности Эмитента, в первую очередь на реализацию проектов в области строительства.*

Эмитент не размещает Облигации с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции (приобретение активов, необходимых для производства определенной продукции (товаров, работ, услуг); приобретение долей участия в уставном (складочном) капитале (акций) иной организации; уменьшение или погашение кредиторской задолженности или иных обязательств Эмитента).

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Инвестиции в ценные бумаги Эмитента связаны с определенной степенью риска. Поэтому потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы. Каждый из этих факторов может оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность и финансовое положение Эмитента.

Российский рынок ценных бумаг находится на начальной стадии своего развития и на текущий момент является недостаточно эффективным, подвержен влиянию факторов

политического и спекулятивного характера, а также в настоящее время находится под воздействием мирового финансового кризиса. Объем российского рынка ценных бумаг значительно меньше, а его волатильность значительно выше, чем на западноевропейских и американских рынках. Ликвидность большинства облигаций, котирующихся на российских фондовых биржах в настоящее время, незначительна, спреда между ценой покупки и продажи могут быть существенными.

Ниже приведен подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых Облигаций, в частности:

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

Анализ факторов риска осуществляется с учетом того, что основным видом деятельности Эмитента в настоящее время является привлечение денежных средств для финансирования проектов в области строительства.

Следует отметить, что на все перечисленные группы рисков оказывает влияние действие глобального экономического кризиса, наблюдаемого в последнее время. Основными чертами текущего кризиса являются резкое замедление экономического роста и опасность рецессии, падение цен на основные сырьевые товары, существенное снижение активности на финансовых рынках, рост стоимости заёмных средств. Эмитент предполагает, что возможное усугубление последствий экономического кризиса может повлиять на его текущую деятельность в краткосрочной перспективе, в то время как возможности развития в долгосрочной перспективе остаются достаточно защищёнными.

Политика эмитента в области управления рисками:

Эмитент придерживается консервативной политики в области управления рисками и в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении основной деятельности.

Управление рисками является важной составляющей частью корпоративной стратегии Эмитента. Эмитент стремится эффективно управлять рисками, обеспечивая тем самым стабильность финансового положения, поддержание стратегии развития бизнеса в соответствии с современными стандартами качества производства и управления при максимальном учете интересов всех заинтересованных сторон.

В своей деятельности Эмитент учитывает коммерческие риски и факторы неопределенности как внутреннего, так и внешнего характера, которые могут оказать влияние на будущие результаты развития Эмитента. Управление рисками способствует краткосрочной и долгосрочной прогнозируемости деятельности Эмитента и минимизации потенциальных потерь.

Эмитент учитывает внешние факторы, связанные с экономической и политической конъюнктурой, ситуацией на рынке капитала и труда и другие риски, на характер и уровень которых Эмитент не может оказывать непосредственное воздействие. Кроме того, Эмитент выделяет риски, связанные с осуществлением основных технологических и бизнес-процессов, возможности минимизации которых находятся в компетенции Эмитента. Эмитент относит отдельные риски к несущественным, однако, понимает, что они могут стать существенными в будущих периодах.

3.5.1. Отраслевые риски

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

Внутренний рынок:

Основными изменениями в отрасли, которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям на внутреннем рынке, являются:

- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на российских и зарубежных финансовых рынках;
- ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.

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

Эмитент оценивает вышеуказанные риски как существенные. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и отчасти находятся вне контроля Эмитента. В то же время, следует отметить, что стоимость рублевых заимствований неуклонно снижалась в последние годы, а сроки предоставления заемных средств увеличивались. В случае существенного роста процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации, Эмитент может отложить свой выход на рынок капитала на неопределенный срок.

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

На внешнем рынке:

Эмитент не ведет деятельности на внешнем рынке, следовательно, рисков, связанных с изменениями на внешнем рынке, Эмитент не несет.

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

На внутреннем рынке:

Эмитент оценивает данный риск и его влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям как минимальный в связи с тем, что Эмитент не использует в своей деятельности сырье и услуги третьих лиц, которые могли бы в значительной степени оказать влияние на деятельность Эмитента.

На внешнем рынке:

Эмитент не ведет деятельности на внешнем рынке, следовательно, рисков, связанных с изменениями на внешнем рынке, Эмитент не несет.

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

На внутреннем рынке:

Эмитент оценивает данный риск и его влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям как минимальный. Срок и стоимость денежных ресурсов предоставляемых Эмитентом для финансирования проектов в области строительства, будет определяться сроком и стоимостью денежных ресурсов привлекаемых Эмитентом на финансовых рынках, а также потребностями Эмитента по обеспечению его основной деятельности.

На внешнем рынке:

Эмитент не ведет деятельности на внешнем рынке, следовательно, рисков, связанных с изменениями на внешнем рынке, Эмитент не несет.

3.5.2. Страновые и региональные риски

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

Основная деятельность Эмитента сосредоточена в Российской Федерации, поэтому основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Эмитента, - это риски, связанные с Российской Федерацией.

За последние годы Российской Федерации последовательно повышались кредитные рейтинги, что обусловлено улучшением экономической ситуации в стране. Политическая ситуация в стране также остается стабильной. Текущая экономическая ситуация в стране и мире не могла не отразиться на планах деятельности Эмитента. Несмотря на устойчивый экономический рост последних пяти лет, инвестиции в России всегда были сопряжены с определенными рисками. Мировой финансовый кризис, продолжающийся в настоящее время, затронул все отрасли реального сектора экономики, но меры, предпринимаемые российским правительством, позволяют надеяться на сохранение относительно стабильной экономической ситуации.

Эмитент не исключает возможность заметного влияния кризиса на мировых финансовых рынках, в том числе, резкого снижения цен на нефть и газ, на экономическую ситуацию в стране. В 2009 г. впервые за последние годы намечен дефицит бюджета РФ и снижение ВВП. Большинство банков в этих условиях значительно сократили свои кредитные программы и ужесточили требования к заемщикам.

При этом надо отметить, что в течение 4-го квартала 2008г. постепенно стабилизировалась ситуация с ликвидностью в банках, рост ставок по кредитованию практически остановился, и в 1-м квартале 2009 года наметилась тенденция к постепенному снижению ставок, что также подтверждается политикой ЦБ РФ в отношении снижения ставки рефинансирования во 2-м квартале 2009 г.

Помимо экономических рисков, деятельность Эмитента также подвержена соответствующим политическим и социальным рискам, которые обусловлены определенной нестабильностью политической ситуации в стране, возможностью применения Правительством чрезвычайных мер в политической и социальных сферах, наличием социальных проблем и сравнительно высоким уровнем преступности. Политическая нестабильность в стране может оказать неблагоприятное влияние на стоимость инвестиций в России, включая стоимость ценных бумаг Эмитента.

Город Москва, где Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика, является экономически развитым регионом России и, следовательно, менее подвержен риску неожиданного регионального экономического и финансового спада. Политическая обстановка, экономические перспективы этого региона достаточно стабильны.

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

В случае возникновения существенной политической нестабильности в России, которая негативно может повлиять на деятельность и доходы Эмитента, Эмитент предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на деятельность Эмитента.

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

В течение нескольких последних лет Россия была вовлечена в ряд военных и экономических конфликтов в странах СНГ. Такие конфликты в ряде случаев привели к

значительному ухудшению отношений между Россией и соседними странами, в том числе с Грузией и Украиной. Дальнейшая эскалация конфликтов и возможность введения чрезвычайного положения или иных ограничений на осуществление хозяйственной деятельности может негативным образом сказаться на экономической ситуации в России.

При этом реализация данных рисков находится вне контроля Эмитента. Вместе с тем, Эмитент не ведет деятельности в странах СНГ.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.: отсутствуют. Эмитент зарегистрирован в г. Москва, который не относится к регионам с повышенной сейсмологической опасностью и опасностью других стихийных бедствий и относится к регионам с развитой транспортной инфраструктурой.

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:

Обязательства Эмитента по выпуску ценных бумаг выражены в валюте Российской Федерации. Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок. В случае увеличения процентных ставок, возрастут затраты по обслуживанию заемных средств. Предполагаемые действия Эмитента на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность:

- пересмотр инвестиционной политики в целях изменения сроков заимствования.

При этом следует отметить, что в течение последних лет ставка рефинансирования ЦБ РФ имела тенденцию к снижению, что позволяло оценить риск увеличения процентных ставок как незначительный. Однако, в течение 2008 г. ЦБ РФ несколько раз изменял ставку рефинансирования в сторону увеличения, что явилось сигналом к возможному повышению рисков, связанных с ростом процентных ставок, тем более в условиях растущего кризиса ликвидности. Тем не менее, уже в 1 квартале 2009 г. наметилась тенденция к снижению процентных ставок, что подтвердилось неоднократным официальным снижением ЦБ РФ ставки рефинансирования во 2 и 3 кварталах 2009 года.

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного прямого воздействия на финансовое состояние Эмитента.

Хеджирование рисков с использованием рыночных инструментов хеджирования (фьючерсы, свопы, опционы, их аналоги и комбинации) Эмитентом не производится.

Подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски): финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Эмитента не подвержены изменению валютного курса. Эмитент не подвержен риску изменения курса обмена иностранных валют, так как все обязательства Эмитента выражены в валюте Российской Федерации.

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

Эмитент не подвержен риску изменения курса обмена иностранных валют, так как все обязательства Эмитента выражены в валюте Российской Федерации.

В случае увеличения процентных ставок, возрастают затраты по обслуживанию заемных средств. В этой ситуации Эмитент планирует пересмотреть свою инвестиционную политику в целях изменения сроков заимствования.

Влияние инфляции на обязательства Эмитента по выплатам по ценным бумагам. Критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:

Существенный рост инфляции может негативно повлиять на обязательства Эмитента по выплатам по ценным бумагам. Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции, которые могут повлиять на выплаты по размещенным ценным бумагам Эмитента - 25-30% годовых. Достижение инфляцией критического уровня Эмитент считает маловероятным.

В случае, если значение инфляции превысит указанные критические значения, Эмитент планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

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

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

Вероятность появления описанных выше финансовых рисков (резкое изменение валютных курсов, инфляция, рост процентных ставок) в ближайшие годы Эмитент оценивает как умеренную, характер изменений в отчетности как ограниченный.

3.5.4. Правовые риски

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Риск изменения валютного регулирования на внутреннем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента, т.к. все обязательства Эмитента выражены в валюте Российской Федерации и внешнеэкономическую деятельность Эмитент не осуществляет.

Риск изменения валютного регулирования на внешнем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента, т.к. все обязательства Эмитента выражены в валюте Российской Федерации и внешнеэкономическую деятельность Эмитент не осуществляет.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Риск изменения налогового законодательства на внутреннем рынке:

Налоговые риски связаны с:

- *введением новых видов налогов и сборов,*
- *увеличением ставок действующих налогов,*
- *расширением налоговой базы,*
- *изменением сроков и порядка уплаты налоговых платежей,*
- *изменением сроков предоставления и сдачи налоговой отчетности.*

Соблюдение Эмитентом требований нормативных актов по налогам и сборам: своевременная и полная уплата налогов и иных обязательных платежей, отсутствие просроченной задолженности по налогам и сборам, позволяет говорить о том, что риски, связанные с изменениями налогового законодательства, являются для Эмитента низкими.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Эмитент намерен оперативно реагировать на такие изменения и планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

В связи с тем, что Эмитент осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, он осуществляет уплату налогов только как налоговый резидент Российской Федерации. Поэтому основные риски, связанные с изменением налогового законодательства и влияющие на деятельность Эмитента, характерны, прежде всего, для внутреннего рынка.

Тем не менее, внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, - к снижению чистой прибыли Эмитента, что может негативно отразиться на финансовых результатах Эмитента.

Риск изменения налогового законодательства на внешнем рынке рассматривается Эмитентом как незначительный, т.к. Эмитент не ведет деятельности на внешних рынках.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем рынке отсутствуют, т.к. Эмитент внешнеэкономическую деятельность не осуществляет.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке отсутствуют, т.к. Эмитент внешнеэкономическую деятельность не осуществляет.

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

Основная деятельность Эмитента не требует лицензирования.

Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Эмитента на внутреннем рынке рассматривается как незначительная. Эмитент в своей основной деятельности не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено, поэтому риск изменения требований лицензирования прав пользования вышеобозначенными объектами отсутствует.

Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внешнем рынке отсутствует, т.к. Эмитент не осуществляет деятельность на внешних рынках.

В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Эмитента, Эмитент примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

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

на внутреннем рынке:

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), не способно существенно повлиять на результаты его деятельности. Риск изменения судебной практики по вопросам, которые могут негативно сказаться на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент, отсутствует, т.к. Эмитент не участвует в судебных процессах.

Эмитент осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и проводит мониторинг судебной практики. В этой связи негативные последствия изменений судебной практики для деятельности Эмитента на внутреннем рынке минимальны.

На внешнем рынке:

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент, на внешнем рынке отсутствуют, т.к. Эмитент не осуществляет деятельность на внешних рынках.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту, в том числе риски, связанные с:

текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: у Эмитента нет рисков, связанных с текущими спорами (судебными процессами), т.к. Эмитент не участвует в судебных процессах.

Отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено

(включая природные ресурсы): *риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии, отсутствуют; Эмитент не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).*

Возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента: *Эмитент не несет рисков, связанных с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, так как Эмитент не предоставлял обеспечения третьим лицам;*

возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента: *данный риск оценивается Эмитентом как незначительный.*

3.5.6. Банковские риски

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

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: *Закрытое акционерное общество «РМК Парк Плаза»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ЗАО «РМК Парк Плаза»*

Юридические лица со схожими с Эмитентом полным или сокращенным фирменными наименованиями Эмитенту не известны.

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

В течение времени существования Эмитента изменялось его фирменное наименование:

Сведения обо всех предшествующих фирменных наименованиях Эмитента:

Полное фирменное наименование эмитента: *Закрытое акционерное общество «АгроИнвест»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ЗАО «АгроИнвест»*

Дата изменения: *28.09.2009 г.*

Основание изменения: *решение единственного акционера Эмитента №2 от 15.09.2009г.*

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН): *1097746044395*

Дата государственной регистрации: *04.02.2009*

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

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: *серия 77 № 011631185*

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: *на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг срок существования Эмитента составляет менее 1 года.*

Эмитент создан на неопределенный срок.

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

Закрытое акционерное общество «РМК Парк Плаза» (ранее – ЗАО «АгроИнвест») учреждено Дзбоевым Алексеем Андреевичем с целью получения прибыли.

В соответствии с Уставом Эмитента предметом его деятельности является:

- *Капиталовложения в ценные бумаги;*
- *Капиталовложения в собственность;*
- *Подготовка к продаже, продажа и покупка собственного недвижимого имущества;*
- *Сдача в наем собственного недвижимого имущества;*
- *Предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом.*

Миссия Эмитентом не формулировалась.

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: *107014, г. Москва, ул. Стромынка, д.11, стр.1*

Номер телефона: *(495) 941-4508*

Номер факса: *(495) 941-4508*

Адрес электронной почты: dzeboev@rmk-park-plaza.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

Сведения о специальном подразделении эмитента по работе с акционерами и инвесторами эмитента: *специальное подразделение эмитента по работе с акционерами и инвесторами эмитента отсутствует.*

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7714774034

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Наименования, даты открытия, места нахождения всех филиалов и представительств эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами), а также фамилии, имена и отчества руководителей всех филиалов и представительств эмитента, а также сроки действия выданных им эмитентом доверенностей: *Эмитент не имеет филиалов и представительств.*

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности Эмитента согласно ОКВЭД:
ОКВЭД: 65.23

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) 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):

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, выручка у Эмитента отсутствует, сведения не приводятся.

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 образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, изменений выручки не было, сведения не приводятся.

В случае, если эмитент ведет свою основную хозяйственную деятельность в нескольких странах, указывается, какие из географических областей приносят 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период, и 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 не ведет и не планирует вести основную хозяйственную деятельность в нескольких странах.

Сведения о сезонном характере основной хозяйственной деятельности эмитента: *основная хозяйственная деятельность Эмитента не носит сезонного характера.*

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

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, себестоимость отсутствует, сведения не приводятся.

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

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг: ***Федеральный закон № 129-ФЗ от 21.11.96 «О бухгалтерском учете», Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденное Приказом Минфина РФ от 09.12.1998 № 60н, «План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций», утвержденный Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.00 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению».***

4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

Наименование и место нахождения поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), и их доли в общем объеме поставок за последний завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***сведения не приводятся, т.к. Эмитент не ведет деятельность, связанную с закупками сырья и материалов.***

Информация об изменении цен на основные материалы и товары (сырье) или об отсутствии такого изменения за последний завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***сведения не приводятся, т.к. Эмитент не ведет деятельность, связанную с закупками сырья и материалов.***

Сведения о доле импорта в поставках эмитента за указанные периоды: ***Эмитент не осуществляет импорт продукции.***

Прогнозы эмитента в отношении доступности источников сырья и материалов в будущем и о возможных альтернативных источниках: ***сведения не приводятся, т.к. Эмитент не ведет деятельность, связанную с закупками сырья и материалов.***

4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: ***Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности. В будущем Эмитент планирует осуществлять деятельность по привлечению финансирования на российском долговом рынке.***

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

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

Вместе с тем, стоит отметить, что рынок ценных бумаг является наиболее волатильным из сегментов финансового рынка, в особенности в условиях нестабильной

экономической ситуации в настоящее время в России. Долговой сегмент фондового рынка также не является исключением, что отражается в значительных колебаниях процентных ставок, по которым заемщики привлекают или могут привлечь финансовые ресурсы.

Соответственно, в случае возникновения неблагоприятной ситуации на публичном рынке рублевых заимствований, Эмитент может или отложить время своего выхода на рынок, либо использовать иные способы привлечения денежных ресурсов.

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

4.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

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

Эмитент не осуществляет добычу полезных ископаемых, не оказывает услуги связи.

4.2.6. Совместная деятельность эмитента

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

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

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

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

Эмитент не осуществляет добычу полезных ископаемых, в том числе добычу драгоценных металлов и драгоценных камней.

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

Эмитент не оказывает услуг связи.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

Краткое описание планов Эмитента в отношении будущей деятельности: *Основные планы будущей деятельности Эмитента связаны с привлечением финансовых ресурсов на российском долговом рынке для финансирования проектов в области строительства и получения определенной прибыли от данных операций.*

Краткое описание планов Эмитента в отношении источников будущих доходов: *Эмитент планирует, что основным источником будущих доходов будут являться проценты по выданным займам.*

Краткое описание планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности: *Эмитент не имеет никаких планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных фондов, а также иных видов деятельности, определенных в Уставе.*

Изменение основной деятельности Эмитент не планирует.

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

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

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ.

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

4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации. Информация приводится за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет (значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершённого финансового года): *сведения не приводятся, так как Эмитент основными средствами с даты создания не владел и не владеет.*

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: *сведения не приводятся, так как Эмитент основными средствами с даты создания не владел и не владеет.*

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, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств: *переоценка основных средств Эмитента за рассматриваемый период не проводилась.*

Способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения необходимо указать методику оценки): *переоценка основных средств Эмитента за рассматриваемый период не проводилась.*

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента: *таких планов нет.*

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента): *обременение основных средств отсутствует.*

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, сведения не приводятся.

Эмитент не является кредитной организацией.

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

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента не может быть проведен.

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

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, сведения не приводятся.

В случае, если мнения указанных органов управления эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления эмитента и аргументация, объясняющая их позицию: *Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, сведения не приводятся.*

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

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

Оценка влияния, которое, по мнению указанных органов управления эмитента, оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, сведения не приводятся.

В случае, если мнения указанных органов управления эмитента относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления эмитента и аргументация, объясняющая их позицию: *Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты*

утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, сведения не приводятся.

5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет: *Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, сведения не приводятся.*

Эмитент не является кредитной организацией.

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:

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, анализ не приводится.

В случае, если мнения указанных органов управления эмитента относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления эмитента и аргументация, объясняющая их позицию:

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, анализ не приводится.

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Показатели	30.09.2009г.
а) Размер уставного капитала, тыс. руб.	10
Соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем пункте, учредительным документам эмитента	
б) Общая стоимость акций эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), тыс. руб.	-
Процент акций, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), от размещенных акций (уставного капитала) эмитента	-
в) Размер резервного капитала, формируемого за счет отчислений из прибыли, тыс. руб.	-
г) Размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемой 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, тыс. руб.	-
д) Размер нераспределенной чистой прибыли, тыс. руб.	-
е) Общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.	10

Уставный капитал соответствует зарегистрированным учредительным документам Эмитента. На дату утверждения проспекта ценных бумаг уставной капитал Эмитента оплачен полностью.

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

Оборотные средства	На 30.09.2009 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Запасы	10	100
- в т.ч. расходы будущих периодов	10	100
НДС	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	-	-
Денежные средства	-	-
Прочие оборотные активы	-	-
Итого:	10	100

Источники финансирования оборотных средств эмитента:

Основным источником пополнения собственных оборотных средств Эмитента являются собственные средства.

Политика эмитента по финансированию оборотных средств: *Эмитент планирует придерживаться взвешенной политики по финансированию оборотных средств, т.е. осуществлять финансирование оборотных средств как за счет собственных, так и за счет заемных ресурсов.*

Факторы, которые могут повлечь существенные изменения в политике финансирования оборотных средств, оценка вероятности их появления:

Существенный рост процентных ставок на рынке заемных средств (низкая вероятность появления).

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.

Сведения не приводятся, т.к. Эмитент образован 04 февраля 2009 года, финансовые вложения у Эмитента отсутствуют.

Средств Эмитента, размещенных 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), нет.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг: *Российские стандарты бухгалтерского учета, учет вложений Эмитента осуществляется в соответствии с действующими нормами и правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленными на территории Российской Федерации.*

5.3.3. Нематериальные активы эмитента

Информация о составе нематериальных активов Эмитента, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за 5 последних завершающихся финансовых лет или за каждый завершающийся финансовый год, если

эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности эмитента за соответствующий период:

Сведения не приводятся, т.к. Эмитент образован 04 февраля 2009 года.

В случае вноса нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке раскрывается информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости: ***вносов нематериальных активов в уставный капитал, а также поступлений в безвозмездном порядке не осуществлялось.***

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах: ***Российские стандарты бухгалтерского учета, ПБУ 14/2000 “Учет нематериальных активов”, утвержденные приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 91н.***

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

Информация о политике Эмитента в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если Эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента: ***с даты государственной регистрации Эмитента и вплоть до даты утверждения проспекта ценных бумаг Эмитент не ведет научно-техническую деятельность, политика в области научно-технического развития отсутствует. Затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента не было.***

Сведения о создании и получении Эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для Эмитента объектах интеллектуальной собственности: ***правовая охрана основных объектов интеллектуальной собственности отсутствует по вышеизложенной причине. Объекты интеллектуальной собственности Эмитентом не использовались.***

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для Эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: ***отсутствуют, Эмитент не владеет патентами, 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 завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности. В будущем Эмитент планирует осуществлять деятельность по привлечению финансирования на российском долговом рынке.

В качестве основного инструмента для реализации вышеуказанной задачи Эмитент рассматривает выпуск долговых ценных бумаг, и в первую очередь, облигаций, номинированных в рублях.

Российский рынок облигаций в последнее время демонстрирует умеренный рост. На рынке представлены более 600 выпусков облигаций более чем 450 эмитентов. Среди заемщиков можно выделить такие крупнейшие российские компании, как ОАО «РЖД», ОАО «Газпром», ОАО НК «ЛУКОЙЛ», РАО «ЕЭС», ОАО «ФСК ЕЭС» и пр.

На российском облигационном рынке представлены эмитенты практически из всех отраслей промышленности – топливно-энергетической отрасли, черной и цветной металлургии, пищевой промышленности, машиностроения, строительства, торговли, банковской сферы.

Бурному развитию рынка облигационных заимствований способствовали следующие факторы:

- благоприятная макроэкономическая ситуация;
- укрепление курса рубля;
- расширение базы инвесторов, за счет средств негосударственных пенсионных фондов, коллективных инвесторов, средств нерезидентов;
- упрощение процедуры эмиссии ценных бумаг и уменьшение расходов, связанных с ней;
- упрощение и стабильность валютного законодательства страны, а также мер Центрального Банка Российской Федерации в области регулирования валютно-денежных отношений позволило привлечь на рынок средства иностранных участников;
- развитие инфраструктуры рынка ценных бумаг.

За последние годы также произошло изменение базы инвесторов. Так, снизилась доля банковских организаций (до 65-70%), доля небанковских организаций достигла 25-30%, остальные 5% – это частные инвесторы.

Оборот вторичного рынка корпоративных облигаций достигает 120 млрд. рублей в месяц, что позволяет говорить о достаточно высокой ликвидности рынка (в частности, для облигаций компаний, принадлежащих к 1-му и 2-му эшелонам).

В то же время следует отметить следующие факторы, которые сдерживают развитие облигационного рынка в Российской Федерации:

- преобладание банков в качестве основных финансовых агентов, примерно 65—70% всех покупок, отражается в увеличении волатильности процентных ставок на облигационном рынке;
- банковские лимиты на облигации в целом зависят от волатильных ставок денежного рынка, доходности операций на валютном рынке и стоимости внешнего фондирования;
- в случае возникновения проблем на рынке банковской ликвидности, процентные ставки облигационного рынка реагируют немедленным подъемом.

Также на перспективы развития российского долгового рынка влияют факторы, определяющие волатильность процентных ставок. Среди них можно выделить следующие факторы:

- курса рубль/доллар — обратная зависимость: цена облигаций растет, а доходности падают с ростом курса рубля;
- доходности российских еврооблигаций — прямая зависимость: доходности рублевых облигаций следуют за евробондами с небольшим временным лагом;
- остатков свободных средств банков — обратная зависимость: рост ликвидности в банковской системе увеличивает цену облигаций и снижает доходности.

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли:

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, поэтому оценить соответствие результатов деятельности Эмитента тенденциям развития отрасли не представляется возможным.

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

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, результаты деятельности Эмитента отсутствуют, сведения не приводятся.

Указанная в настоящем пункте информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления эмитента.

Мнения органов управления эмитента относительно представленной информации совпадают.

5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности:

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности, но, учитывая, что в будущем Эмитент планирует осуществлять деятельность по привлечению денежных средств для финансирования проектов в области строительства такие факторы можно разделить на две группы:

- финансовое состояние предприятий, в которые будут осуществляться инвестиции, возможности таких предприятий по своевременному исполнению обязательств перед Эмитентом;

- ситуация на российском рынке облигаций.

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

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Приведенные выше факторы и условия будут оказывать действие в течение срока (сроков) обращения облигаций и/или иных обязательств Эмитента.

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

Эмитент не предполагает осуществлять никаких дополнительных действий для более эффективного использования данных факторов.

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

В случае возникновения неблагоприятной ситуации на публичном рынке рублевых заимствований, Эмитент может или отложить время своего выхода на рынок (время привлечения ресурсов), либо использовать иные способы финансирования.

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, вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

К таким факторам относится ухудшение ликвидности российского рынка облигаций, закрытие позиций по облигациям вследствие ухудшения общеэкономической конъюнктуры в Российской Федерации. Вероятность этого невысока.

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

К таким факторам относится появление на рынке корпоративных облигаций денег государственного и негосударственных пенсионных фондов. Вероятность этого сравнительно невелика в краткосрочной перспективе. Данные факторы будут оказывать действие в течение срока (сроков) обращения облигаций и/или иных обязательств Эмитента.

Указанная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента.

5.5.2. Конкуренты эмитента

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности. В будущем Эмитент планирует осуществлять деятельность по привлечению денежных средств на российском фондовом рынке для финансирования проектов в области строительства.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты Эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом:

Существующие конкуренты у Эмитента отсутствуют.

Сведения о предполагаемых конкурентах Эмитента:

Привлекая финансовые ресурсы с российского рынка капиталов, Эмитент фактически составляет конкуренцию всем иным компаниям – эмитентам облигаций и иных долговых ценных бумаг, привлекающим средства для собственного пользования или для нужд иных компаний. Вместе с тем, деятельность Эмитента по привлечению денежных средств в незначительной степени ограничивает деятельности иных компаний в этом направлении. Учитывая данный факт, а также неоднозначность определения общего объема финансовых ресурсов на российском фондовом рынке, за которые ведется конкуренция между российскими компаниями – заемщиками, выделение конкретных компаний-конкурентов, а также их доли в данном сегменте рынка, не корректно.

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

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

Эмитент образован 04 февраля 2009 года и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не вел финансово-хозяйственной деятельности. В будущем Эмитент планирует осуществлять деятельность по привлечению денежных средств на российском фондовом рынке для финансирования проектов в области строительства.

Таким образом, определить факторы конкурентоспособности Эмитента, в также степень их влияния на конкурентоспособность производимой продукции за срок, прошедший до даты утверждения Проспекта ценных бумаг, не представляется возможным.

Мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации совпадают.

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

Приводится полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента.

В соответствии с Уставом Эмитента органами его управления являются:

- Общее собрание акционеров Общества;*
- Генеральный директор общества.*

Высшим органом Общества является общее собрание акционеров Общества. Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором.

В соответствии с Уставом Эмитента, к компетенции Общего собрания акционеров Общества относится решение следующих вопросов:

К компетенции Общего собрания акционеров Общества относятся:

- 1) Внесение изменений и дополнений в Устав Общества, утверждение Устава в новой редакции.*
- 2) Реорганизация Общества.*
- 3) Ликвидация общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов.*
- 4) Утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков общества по результатам финансового года.*
- 5) Определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями.*
- 6) Увеличение уставного капитала Общества путём увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций.*
- 7) Уменьшение уставного капитала Общества путём уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций.*
- 8) Избрание членов ревизионной комиссии (ревизора) Общества и досрочное прекращение их полномочий.*
- 9) Утверждение аудитора Общества.*
- 10) Выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года.*
- 11) Определение порядка ведения общего собрания акционеров.*
- 12) Избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий.*
- 13) Дробление и консолидация акций.*
- 14) Приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».*
- 15) Принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций.*
- 16) Определение приоритетных направлений деятельности Общества.*
- 17) Размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».*

- 18) *Определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».*
- 19) *Образование исполнительного органа Общества, досрочное прекращение его полномочий, установление размеров выплачиваемых ему вознаграждений и компенсаций.*
- 20) *Рекомендации по размеру выплачиваемых Ревизору Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора.*
- 21) *Использование резервного и иных фондов Общества.*
- 22) *Утверждение внутренних документов Общества, за исключением тех, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительного органа Общества.*
- 23) *Создание филиалов и открытие представительств Общества.*
- 24) *Принятие решения об участии Общества в других организациях.*
- 25) *Утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним.*
- 26) *Одобрение сделок (в том числе и в рамках обычной хозяйственной деятельности) связанных с передачей (получением), приобретением или отчуждением либо возможностью передачи (получения), приобретения или отчуждения прямо или косвенно недвижимого имущества.*
- 27) *Одобрение сделок (в том числе и в рамках обычной хозяйственной деятельности) связанных с передачей (получением), приобретением или отчуждением либо возможностью передачи (получения), приобретения или отчуждения прямо или косвенно имущества, включая денежные средства, стоимость которого превышает 500 000 (пятьсот тысяч) рублей.*
- 28) *Заключение или изменение, досрочное прекращение договоров аренды недвижимого имущества на срок более одного года;*
- 29) *Принятие решений по вопросам землепользования;*
- 30) *Получение и выдача займов и кредитов; одобрение выпуска векселей и иных долговых обязательств.*
- 31) *Предоставление имущества в залог по обязательствам Общества или третьих лиц, выдача поручительств по обязательствам третьих лиц.*
- 32) *Принятие решений о заключении и прекращении договоров доверительного управления, изменении их условий.*
- 33) *Утверждение сумм затрат на капитальный и текущий ремонт или новое строительство по представленным Генеральным директором сметам.*
- 34) *Решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».*

В соответствии со статьей 8 Устава Эмитента Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества:

Генеральный директор Общества:

- 1) *представляет его интересы и совершает сделки, с учетом положений устава и действующего законодательства;*
- 2) *обеспечивает выполнение решений Общего собрания акционеров;*
- 3) *распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных Уставом и действующим законодательством;*
- 4) *выдает доверенности на право представительства от имени Общества;*
- 5) *утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждаемых Общим собранием акционеров;*
- 6) *утверждает штатное расписание Общества, филиалов и представительств;*
- 7) *принимает на работу и увольняет с работы сотрудников Общества.*
- 8) *в порядке, установленном законодательством, настоящим уставом, Общим собранием акционеров поощряет работников Общества, а также налагает на них взыскания;*
- 9) *открывает в банках расчетный, валютный и другие счета Общества;*
- 10) *организует бухгалтерский учет и отчетность;*

- 11) созывает годовое и внеочередное Общее собрание акционеров Общества;
- 12) утверждает повестку дня Общего собрания акционеров;
- 13) определяет даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с положениями главы VII Федерального закона «Об акционерных обществах» и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров.
- 14) обеспечивает подготовку и проведение Общих собраний акционеров;
- 15) осуществляет иные полномочия, не отнесенные законом или уставом к компетенции общего собрания акционеров.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа: *такой документ отсутствует.*

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов: *такие документы отсутствуют.*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента, а также кодекса корпоративного управления эмитента в случае его наличия: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

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

- Единоличный исполнительный орган эмитента – Генеральный директор Общества

ФИО	<i>Дзедоев Алексей Андреевич</i>
Год рождения	<i>1981 г.</i>
Сведения об образовании	<i>Высшее, Академия Бюджета и Казначейства Министерства Финансов РФ, 2003 год, экономист</i>
Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству	<i>ЗАО «Атлант»</i> <i>Период: 24.02.04-07.02.08 г.</i> <i>Должность: заместитель Начальника Департамента инвестиций</i> <i>ЗАО «Реал Эстейт Менеджмент»</i> <i>Период: 08.02.08 – н/в</i> <i>Должность: генеральный директор</i> <i>ЗАО «РМК Парк Плаза»</i> <i>Период: 29.08.2009 – н/в</i> <i>Должность: генеральный директор</i> <i>ЗАО «УК РаксГрупп»</i> <i>Период: 01.09.2009 – н/в</i> <i>Должность: заместитель генерального директора</i>
Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	<i>100%</i>
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента	<i>100%</i>
Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в	<i>Нет</i>

результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента	
Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента	<i>Доли не имеет</i>
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	<i>Родственных связей нет</i>
Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти	<i>Не привлекался</i>
Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	<i>Не занимал</i>

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

по каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *сведения не приводятся, так как функции единоличного исполнительного органа осуществляет физическое лицо.*

Совет директоров не предусмотрен Уставом Эмитента.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Эмитента.

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

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

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию (Ревизора). Срок полномочий Ревизионной комиссии (Ревизора) – один год.

Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии (Ревизора) определяются действующим законодательством, настоящим Уставом.

Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) не могут одновременно занимать какие-либо должности в органах управления Общества. Обязанности членов Ревизионной комиссии (Ревизора) могут выполнять акционеры (представители акционеров), а также лица, не являющиеся акционерами Общества.

Проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности осуществляются Ревизионной комиссией (Ревизором) по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе, решению Общего собрания акционеров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций.

Член Ревизионной комиссии (Ревизор) вправе требовать от должностных лиц Общества предоставления всех необходимых документов о финансово-хозяйственной деятельности и личных объяснений.

Ревизионная комиссия (Ревизор) обязана потребовать созыва внеочередного Общего собрания, если возникла серьезная угроза интересам Общества.

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Общее Собрание Акционеров может назначить Аудитора. Аудитором Общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией. Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого между Обществом и Аудитором договора.

Аудитор Общества утверждается Общим собранием акционеров. Размер оплаты услуг аудитора определяется.

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия (Ревизор) или Аудитор Общества составляет заключение.

Генеральный директор несет ответственность перед Обществом за убытки, причиненные его виновными действиями (бездействием) в размере причиненных убытков, если иные размер и основания ответственности не определены действующим законодательством.

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

- информация о наличии службы внутреннего аудита, сроке ее работы и ее ключевых сотрудниках: такая служба отсутствует;

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

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

Состав ревизионной комиссии:

ФИО	Акмайкина Виктория Анатольевна
Год рождения	1966
Сведения об образовании	высшее
Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству	- ЗАО «РМК Парк Плаза» должность: Ревизор 02.2009- н.в. -ООО «УКС МФП Центр» (пост.) должность: Главный бухгалтер 2009 г. -ООО «Управление капитального строительства Московской Федерации профсоюзов» (пост.) должность: Главный бухгалтер 2006-2009 гг. -ООО «Романтик» (совместит.) должность: Главный бухгалтер 2004-2009 гг.
Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	Доли не имеет
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента	Доли не имеет
Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента	Нет
Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента	Доли не имеет
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	Родственных связей нет
Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности	Не привлекалась

(наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти	
Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	<i>Не занимала</i>

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

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

Сведения не приводятся, т.к. Эмитент образован 04 февраля 2009 года. Вознаграждения ревизору не выплачивались.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в 2009 году: *не заключались.*

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

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

Наименование показателя	На 30.09.2009г.
Среднесписочная численность работников, чел.	1
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	100
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	-
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	-

Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	-

Изменений численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период не было.

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

Генеральный директор – Дзедоев Алексей Андреевич

Профсоюзный орган сотрудниками Эмитента не создавался.

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

Соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде):

Подобные соглашения или обязательства Эмитента отсутствуют.

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, дополнительно раскрываются сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента.

Предоставление и/или возможность предоставления сотрудникам (работникам) Эмитента опционов Эмитента не предусмотрено.

VII. Сведения об акционерах эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

7.1. Сведения об общем количестве акционеров эмитента

Сведения указываются по состоянию на дату утверждения Проспекта ценных бумаг: «24» ноября 2009 года

Общее количество лиц зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **1**

В случае если в состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента, входят номинальные держатели акций эмитента, дополнительно указывается общее количество номинальных держателей акций эмитента: **номинальные держатели отсутствуют.**

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

Лицо, владеющее не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

фамилия, имя, отчество: **Дзедоев Алексей Андреевич**

субъект РФ, город (поселок, село, населенный пункт) в котором зарегистрировано данное лицо: **г. Москва**

идентификационный номер налогоплательщика: **772365022000**

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

размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **100%**

Акции, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя, нет.

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента:

размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **такой доли нет.**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении Обществом – акционерным обществом («золотой акции»), срок действия специального права («золотой акции»): **специальное право отсутствует.**

7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, нет.

Ограничений на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента, установленных законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, нет.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента отсутствуют.

7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний: *Эмитент образован 04 февраля 2009 года, сведения не приводятся.*

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, по итогам каждого завершённого финансового года за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Эмитент образован 04 февраля 2009 года, сведения не приводятся.

Сведения о сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки за каждый завершённый финансовый год, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Эмитент образован 04 февраля 2009 года, сведения не приводятся.

Сделок (групп взаимосвязанных сделок), в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления Эмитента, нет.

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 завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет: *Эмитент образован 04 февраля 2009 года, сведения не приводятся.*

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:

Вид дебиторской задолженности	30.09.2009г.	
	Срок наступления платежа	
	до одного года	свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X

Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Итого, тыс. руб.	-	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X

Сведения о наличии в составе дебиторской задолженности эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, дебиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности: *такие дебиторы отсутствуют.*

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

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

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

Эмитент образован 04 февраля 2009 года. Срок составления годовой бухгалтерской отчетности не наступил.

Б) при наличии у эмитента годовой бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, дополнительно прилагается такая бухгалтерская отчетность эмитента за указанный выше период на русском языке. Эмитент обязан при этом отдельно указать, что такая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: *такая отчетность Эмитентом не составляется.*

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

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

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 Эмитента за 3-й квартал 2009 года (форма №1, форма №2, аудиторское заключение) (Приложение №1).

Б) при наличии у эмитента квартальной бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, дополнительно прилагается такая квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал на русском языке: *такая отчетность Эмитентом не составляется.*

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

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

а) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних заверченных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, либо за каждый заверченный финансовый год, если Эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет: *в связи с отсутствием дочерних и зависимых обществ Эмитент сводную (консолидированную) отчетность не составляет.*

Б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности: *такая отчетность Эмитентом не составляется.*

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика Эмитента, самостоятельно определенная Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета Эмитента приведена в Приложении №1 (учетная политика на 2009 год).

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

Сведения об общей сумме доходов эмитента, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доле таких доходов в доходах эмитента от обычных видов деятельности, рассчитанной отдельно за каждый из трех последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний завершенный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Эмитент с даты создания не осуществлял и не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

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

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

Недвижимое имущество у Эмитента отсутствует.

	30.09.2009г.
Общая стоимость недвижимого имущества, тыс. руб.	-
Величина начисленной амортизации, тыс. руб.	-

Указываются сведения о существенных изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, произошедшие в течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *сведения не приводятся, т.к. недвижимое имущество у Эмитента отсутствует.*

Приобретений или выбытий по любым основаниям любого иного имущества эмитента, балансовая стоимость которого превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента после даты окончания последнего заверщенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг не производилось.

Иных существенных для эмитента изменений в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверщенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг не было.

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

Сведения об участии эмитента в судебных процессах (с указанием наложенных на эмитента судебным органом санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на

финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо в течение меньшего периода, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет: *с даты государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица, Эмитент не участвовал в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на его хозяйственной деятельности.*

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

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах

9.1.1. Общая информация

вид размещаемых ценных бумаг: *облигации;*

серия и/или иные идентификационные признаки: *неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев в случае включения облигаций в котировальный список «В» фондовой биржи (далее – Облигации);*

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

количество размещаемых ценных бумаг: *500 000 (Пятьсот тысяч) штук* и их объем по номинальной стоимости: *500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей;*

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

Полное наименование: *Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»*

Краткое наименование: *ЗАО НДЦ*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4*

Данные о лицензии депозитария

Номер лицензии: *177-03431-000100*

Дата выдачи лицензии: *04.12.2000*

Срок действия лицензии: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: *ФКЦБ России*

права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

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

Владелец Облигации имеет право на получение номинальной стоимости Облигаций в 1092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Указывается право на получение процента от номинальной стоимости облигации либо иных имущественных прав:

Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигации), порядок определения которого указан в п. 9.3. Решения о выпуске и п. 2.7. Проспекта ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право требовать досрочного погашения Облигаций и выплаты ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного на дату исполнения обязательств по досрочному погашению Облигаций, в случае делистинга Облигаций

настоящего выпуска на всех фондовых биржах, включивших эти облигации в котировальные списки, при условии, что такие Облигации предварительно были включены в котировальный список «В» на любой из фондовых бирж.

В случае ликвидации Эмитента владелец Облигации вправе получить причитающиеся денежные средства в порядке очередности, установленной в соответствии со статьей 64 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

Все задолженности Эмитента по Облигациям настоящего выпуска будут юридически равны и в равной степени обязательны к исполнению.

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

Владелец Облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации. Владелец Облигаций, купивший Облигации при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигациями до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

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

Права владельцев облигаций, вытекающие из предоставляемого по ним обеспечения: *В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт, технический дефолт), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг, предусмотрено обеспечение в форме поручительства. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за неисполнение и/или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций, составляющей 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек Владелец по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владелец и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям.*

Поручитель также обеспечивает исполнение Эмитентом своих обязательств по приобретению и досрочному погашению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Обществу с ограниченной ответственностью «Романтик» (далее – Поручитель) требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из поручительства. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

С переходом прав на облигацию с обеспечением к приобретателю (новому владельцу) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из

предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

Облигации с обеспечением предоставляет её владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка;*

порядок размещения ценных бумаг:

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок) в ходе размещения ценных бумаг: *Размещение Облигаций может быть проведено с включением или без включения Облигаций в котировальный список «В». При этом включение Облигаций в котировальный список «В» будет осуществлено в соответствии с Правилами листинга, допуска к размещению и обращению ценных бумаг в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ».*

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

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

Организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций и по организации размещения Облигаций, является Андеррайтер (Посредник при размещении), действующий по поручению и за счёт Эмитента.

Андеррайтером выпуска Облигаций является: Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк».

Полное фирменное наименование: *Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк».*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ТрансКредитБанк»*

ИНН: *7722080343*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А*

Почтовый адрес: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.37А*

Номер лицензии: *№ 177-06328-100000 (на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *20 декабря 2002 г.*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Номер лицензии: *№ 177-06332-010000 (на осуществление дилерской деятельности)*

Дата выдачи: *20 декабря 2002 г.*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Торги проводятся в соответствии с правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Размещение облигаций будет осуществляться в форме Конкурса по определению ставки купона.

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения

Облигаций после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.

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

Процентная ставка по первому купону определяется в ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций.

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи (далее – Участник торгов), он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций. Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно. Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть счет депо в НДЦ или в Депозитарии – Депоненте НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Облигаций на конкурс с использованием системы торгов Биржи, как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% от номинала);*
- количество Облигаций;*
- величина процентной ставки по первому купону;*
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;*
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.*

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

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

В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке по цене 100% от номинала.

Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее – РП ММВБ) в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

Полное фирменное наименование: **НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».**

Сокращенное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

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

Почтовый адрес: **125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8**

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – Сводный реестр заявок) и передает его Андеррайтеру.

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

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 минут до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

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

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, при этом, удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

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

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

После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении) в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса. Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).

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

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций,

осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Приобретение Облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

При размещении ценных бумаг преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение: *Размещенные через организатора торговли Облигации зачисляются НДЦ или депозитариями-депонентами НДЦ на счета депо приобретателей Облигаций в дату заключения договора купли-продажи.*

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, направленных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций на Бирже (далее – Клиринговая организация). Размещенные Облигации зачисляются НДЦ или депозитариями-депонентами НДЦ на счета депо приобретателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности НДЦ и депозитариев-депонентов НДЦ.

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

Ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов

Лицо, организующее проведение торгов: *специализированная организация*

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

Сокращенное наименование: *ЗАО «ФБ ММВБ»*

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

Организацией является организатор торговли на рынке ценных бумаг, в том числе фондовая биржа

Данные о лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг:

Номер лицензии: *077-10489-000001*

Дата выдачи лицензии: *23.08.2007*

Срок действия лицензии: *бессрочная*

Орган, выдавший лицензию: *ФСФР России*

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих эмитенту услуги по размещению ценных бумаг.

Полное фирменное наименование: *Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк»*

Сокращенное наименование: *ОАО «ТрансКредитБанк»*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А*

Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: *177-06328-100000*

Дата выдачи лицензии: *20.12.2002*

Срок действия лицензии: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Основные функции данного лица: *Андеррайтер действует на основании договора с эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг на Бирже. По условиям*

указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:

- удовлетворение заявок на покупку облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с условиями договора и процедурой, установленной решением о выпуске ценных бумаг и проспектом ценных бумаг;*
- совершение от имени и за счет Эмитента действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на Бирже, и, при необходимости, действий, связанных с включением Облигаций в котировальный список «В» Биржи;*
- информирование Эмитента о количестве фактически размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств;*
- перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет эмитента в соответствии с условиями заключенного договора;*
- осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению облигаций, в соответствии с законодательством Российской Федерации и договором между эмитентом и Андеррайтером.*

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 *такая обязанность договором между Эмитентом и Андеррайтером не установлена.*

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: *обязанность, связанная с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), договором между Эмитентом и Андеррайтером не установлена. Андеррайтер предполагает заключить договор на осуществление функций маркет-мейкера, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг. Указанный договор будет заключен на весь срок обращения ценных бумаг, в соответствии с действующим законодательством и Правилами торгов Биржи, действующими на момент заключения договора.*

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 *права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг отсутствуют.*

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: *согласно условиям договора Андеррайтеру выплачивается вознаграждение, которое составляет не более 500 000 (Пятисот тысяч) рублей.*

Одновременно с размещением ценных бумаг 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) не планируется.

Эмитент не является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, и заключение договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг эмитента первым владельцам в ходе их размещения не требует принятия решения о предварительном согласовании указанных договоров в соответствии с Федеральным законом «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства».

Орган управления эмитента, утвердивший решение о выпуске ценных бумаг и их проспект, а также дата принятия решения об утверждении каждого из указанных документов, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято соответствующее решение: *Единственный акционер ЗАО «РМК Парк Плаза» (Решение №05 от «24» ноября 2009г.)*

Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся, решением о выпуске ценных бумаг не установлена.

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) размер дохода по облигациям:

размер (порядок определения размера) дохода по облигациям, выплачиваемого владельцам облигаций:

Указывается размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону, или порядок его определения: *Размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону, или порядок его определения указан ниже отдельно по каждому купону. Сумма выплаты по любому из купонов в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).*

Доход по облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды)

Номер купона: *1-й купон:*

Процентная ставка по первому купону (C1) определяется в ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Облигаций на конкурс с использованием Системы торгов Биржи, как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером. Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес посредника при размещении Облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% от номинала);*
- количество Облигаций;*
- величина процентной ставки по первому купону;*
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;*
- прочие параметры в соответствии с Правилами торгов Биржи.*

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если уполномоченный орган Эмитента назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.

В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке по цене 100% от номинала.

Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

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

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Андеррайтеру.

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

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 минут до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

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

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций.

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Расчет суммы выплат по первому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле:

$$KD = C1 * Nom * (T1 - T0) / (365 * 100\%),$$

где

KD – величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации;

C1 – размер процентной ставки по первому купону, проценты годовых;

T0- дата начала первого купонного периода Облигаций;

T1 – дата окончания первого купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с

точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Номер купона: *2-й купон: процентная ставка по второму купону (C2) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода второго купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Расчет суммы выплат по второму купону на одну Облигацию производится по следующей формуле:*

$$КД = C2 * Nom * (T2 - T1) / (365 * 100\%),$$

где

КД – величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C2 – размер процентной ставки по второму купону, проценты годовых;

T1- дата начала второго купонного периода Облигаций;

T2 – дата окончания второго купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Номер купона: *3-й купон: процентная ставка по третьему купону (C3) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Расчет суммы выплат по третьему купону на одну Облигацию производится по следующей формуле:*

$$КД = C3 * Nom * (T3 - T2) / (365 * 100\%),$$

где

КД – величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C3 – размер процентной ставки по третьему купону, проценты годовых;

T2- дата начала третьего купонного периода Облигаций;

T3 – дата окончания третьего купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй

знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Номер купона: *4-й купон: процентная ставка по четвертому купону (C4) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Расчет суммы выплат по четвертому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле:*

$$КД = C4 * Nom * (T4 - T3) / (365 * 100\%),$$

где

КД – величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C4 – размер процентной ставки по четвертому купону, проценты годовых;

T3- дата начала четвертого купонного периода Облигаций;

T4 – дата окончания четвертого купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Номер купона: *5-й купон: процентная ставка по пятому купону (C5) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Расчет суммы выплат по пятому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле:*

$$КД = C5 * Nom * (T5 - T4) / (365 * 100\%),$$

где

КД – величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C5 – размер процентной ставки по пятому купону, проценты годовых;

T4- дата начала пятого купонного периода Облигаций;

T5 – дата окончания пятого купонного периода.

Еличина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Номер купона: *6-й купон: процентная ставка по шестому купону (С6) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Расчет суммы выплат по шестому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле:*

$$КД = C6 * Nom * (T6 - T5) / (365 * 100\%),$$

где

КД – величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

С6 – размер процентной ставки по шестому купону, проценты годовых;

T5- дата начала шестого купонного периода Облигаций;

T6 – дата окончания шестого купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

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

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго:

а) Одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций Эмитент может принять решение о ставках купонов по купонным периодам начиная со второго по n-ый купонный период (n=2,3...6).

В случае если Эмитентом не будет принято такого решения в отношении какого-либо купонного периода (i-й купонный период), Эмитент будет обязан приобрести Облигации по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (Пяти) дней купонного периода, непосредственно предшествующего i-му купонному периоду.

Если размер ставок купонов определяется уполномоченным органом управления эмитента одновременно по нескольким купонным периодам, эмитент обязан приобретать облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 5 (Пяти) дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому эмитентом определяются указанные ставки купонов одновременно с иными купонными периодами, и который наступает раньше.

Указанная информация, включая порядковые номера купонов, ставка по которым устанавливается Эмитентом одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций, а также порядковый номер купонного периода (n), в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, раскрывается Эмитентом не позднее, чем за 1 (Один) календарный день до даты начала размещения Облигаций и в следующие сроки с момента принятия решения об установлении процентной ставки:

- на ленте новостей – не позднее 1 дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 дней;

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках купонов, не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

В случае если одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций, Эмитент не принимает решение о ставке второго купона, Эмитент будет обязан принять решение о ставке второго купона не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты выплаты 1-го купона.

В данном случае Эмитент обязан приобрести Облигации по цене, равной 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Облигаций сверх указанной цены приобретения, по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (Пяти) дней купонного периода, непосредственно предшествующего 2-му купонному периоду.

Б) Процентная ставка по купонам, размер которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций ($i=(n+1), \dots, 6$), определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций в Дату установления i -го купона, которая наступает не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты выплаты $(i-1)$ -го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i -го купона ставку любого количества следующих за i -м купоном неопределенных купонов (при этом k – номер последнего из определяемых купонов).

В) В случае, если после объявления ставок (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Облигации останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда Эмитент будет обязан приобрести Облигации по цене, равной 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Облигаций сверх указанной цены приобретения, по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 5 (Пяти) дней k -го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i -го купона, $i=k$).

Г) Информация об определенных Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска облигаций ставках по купонам Облигаций, начиная со второго, доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенных фактах не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала i -го купонного периода по Облигациям и в следующие сроки с момента принятия решения об установлении процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

-на ленте новостей – не позднее 1 дня;

-на странице Эмитента в сети Интернет <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 дней;

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках купона не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты окончания n -го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по $(n+1)$ -му и последующим купонам).

**Б) Порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним процента (купона):
порядок и срок погашения облигаций:**

Погашение Облигаций производится Платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента.

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «ТрансКредитБанк»**

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А*

Номер лицензии кредитной организации: *2142*

Дата получения лицензии: *13 июля 2005 года*

Орган, выдавший указанную лицензию: *Центральный Банк Российской Федерации*

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение сумм погашения по Облигациям в пользу владельцев Облигаций.

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

Срок погашения облигаций:

Порядок определения срока: *Погашение Облигаций осуществляется в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.*

Для именных облигаций и документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением указывается:

Дата, на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

Порядок определения даты: *Список владельцев Облигаций для исполнения эмитентом обязательств по погашаемым Облигациям составляется по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее – Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для погашения Облигаций).*

Иные условия и порядок погашения облигаций: *Владелец Облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты купонных доходов и погашения Облигаций.*

Предполагается, что номинальные держатели Облигаций – депоненты НДЦ уполномочены владельцами Облигаций получать суммы погашения по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых ими сведений в НДЦ и несут все связанные с этим риски.

Номинальный держатель Облигаций – депонент НДЦ, не уполномоченный владельцами Облигаций получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выполнения Эмитентом обязательств по погашаемым Облигациям (далее – Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций).

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее – Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций).

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

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

В случае если права на Облигации владельца Облигаций не учитываются номинальным

держателем – депонентом НДЦ или номинальный держатель – депонент НДЦ не уполномочен владельцем Облигаций на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям подразумевается владелец Облигаций.

Не позднее, чем в 3 (Третий) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.
- Б) количество Облигаций, учитываемых на счете 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;
полное фирменное 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;
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц – налоговый резидент/нерезидент).
- Ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашения по Облигациям.

При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц – нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель – депонент НДЦ обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц – нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель – депонент НДЦ получать суммы погашения по Облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций.

А) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;
- б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо дополнительно

указывается:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций и/или номинальный держатель, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иных сведений, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов и иных сведений, 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, и в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

В том случае, если предоставленные Владелец или номинальным держателем – депонентом НДЦ или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить по ним перечисление денежных средств, то такая задержка в исполнении обязательств Эмитента не может рассматриваться в качестве дефолта, 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 выплат по Облигациям на счет Платежного агента в сроки и в порядке, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

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

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

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

Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют полученные денежные средства, владельцам Облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.

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

Списание Облигаций со счетов депо владельцев Облигаций или номинальных держателей Облигаций в НДЦ производится при полном погашении всех Облигаций и при оплате купонного дохода за последний купонный период.

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

Исполнение обязательства по отношению к лицу, 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 непредставления (несвоевременного представления) депозитарию, осуществляющему централизованное хранение, информации, необходимой для исполнения эмитентом обязательств по облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение эмитентом обязательств по облигациям производится на основании данных депозитария, осуществляющего централизованное хранение облигаций. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с депозитарием, осуществляющим централизованное хранение, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Обязательство Эмитента по уплате сумм погашения по Облигациям считается исполненным с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Форма погашения облигаций: денежные средства;

порядок и срок выплаты процентов (купона) по облигациям, включая срок выплаты каждого купона:

Порядок выплаты дохода по облигациям: Порядок выплаты дохода по облигациям приводится ниже.

Срок выплаты дохода по облигациям: Даты выплаты купона:

Первый купон – 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.

Второй купон – 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций

Третий купон – 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.

Четвертый купон – 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.

Пятый купон – 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.

Шестой купон – 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.

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

Номер купона: 1-й купон

Порядок выплаты дохода: Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платежным агентом в день окончания купонного периода по поручению и за счет Эмитента.

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

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Владелец Облигации может уполномочить номинального держателя Облигаций – депонента НДЦ получать суммы дохода по Облигациям. Предполагается, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать суммы выплат дохода по Облигациям. Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают

полноту и актуальность представляемых ими сведений в НДЦ и несут все связанные с этим риски. Номинальный держатель Облигаций – депонент НДЦ, не уполномоченный владельцами Облигаций получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне 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 6 (Шестому) рабочему дню до даты окончания соответствующего купонного периода (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода»).

Исполнение обязательства по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после даты составления указанного перечня. В случае если права на Облигации владельца Облигаций учитываются номинальным держателем – депонентом НДЦ и номинальный держатель – депонент НДЦ уполномочен на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям подразумевается номинальный держатель- депонент НДЦ. В случае если права на Облигации владельца не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям подразумевается владелец Облигаций. Не позднее, чем в 3 (Третий) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете 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;
 - 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;
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц – налоговый резидент/нерезидент).
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц – нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель – депонент НДЦ обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц – нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель – депонент НДЦ получать суммы дохода по Облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций.

А) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иных сведений, предоставленных им в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов и иных сведений, 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, и в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

В том случае, если предоставленные Владелец или номинальным держателем – депонентом НДЦ или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить по ним перечисление денежных средств, то такая задержка в исполнении обязательств эмитента не может рассматриваться в качестве дефолта, 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 выплат по Облигациям на счет Платежного агента в сроки и в порядке, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

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

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на банковские счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций и указанных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций. Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами

Облигаций, перечисляют полученные денежные средства, владельцам Облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.

Обязательство Эмитента по уплате купонного дохода по Облигациям считается исполненным с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания первого купонного периода.*

Номер купона: *2-й купон*

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания второго купонного периода.*

Номер купона: *3-й купон*

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания третьего купонного периода.*

Номер купона: *4-й купон*

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания четвертого купонного периода.*

Номер купона: *5-й купон*

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания пятого купонного периода.*

Номер купона: *6-й купон*

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания шестого*

купонного периода.

Выплата купонного дохода по шестому купону осуществляется одновременно с выплатой суммы погашения по Облигациям настоящего выпуска в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.

Для целей выплаты дохода по шестому купону используется перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составляемый для целей погашения Облигаций.

Для именных облигаций и документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением указывается:

Дата, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты дохода:

Порядок определения даты: *Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания купонного периода.*

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента, а также прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций: *так как в качестве источников средств для исполнения обязательств по Облигациям выпуска Эмитент рассматривает поступления от займов, предоставленных ООО «Романтик», то, по мнению Эмитента, такие поступления позволят своевременно и в полном объеме выполнять обязательства Эмитента по Облигациям выпуска на протяжении всего периода обращения Облигаций.*

В) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:

Предусматривается возможность досрочного погашения облигаций.

Стоимость досрочного погашения облигаций:

Порядок определения стоимости: *досрочное погашение Облигаций производится по номинальной стоимости Облигаций в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. При этом дополнительно уплачивается накопленный купонный доход (НКД), рассчитанный на дату досрочного погашения Облигаций в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 10.10 Проспекта ценных бумаг.*

Порядок досрочного погашения облигаций: *Владельцы Облигаций настоящего выпуска приобретают право предъявить принадлежащие им Облигации к досрочному погашению в случае делистинга Облигаций настоящего выпуска на всех фондовых биржах, включивших эти Облигации в котировальные списки, при условии, что такие Облигации предварительно были включены в котировальный список «В» на любой из фондовых бирж.*

Досрочное погашение Облигаций производится по номинальной стоимости Облигаций. При этом дополнительно выплачивается НКД, рассчитанный на Дату досрочного погашения Облигаций.

Досрочное погашение Облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы погашения Облигаций не предусмотрена.

Досрочное погашение Облигаций производится по поручению и за счет Эмитента Платежным агентом, функции которого выполняет:

Полное фирменное наименование: *Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ТрансКредитБанк»*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37А*

Номер лицензии кредитной организации: *2142*

Дата получения лицензии: *13 июля 2005 года*

Орган, выдавший указанную лицензию: *Центральный Банк Российской Федерации*

Если дата досрочного погашения Облигаций приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий

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

В любой день между датой начала размещения и датой погашения Облигаций выпуска величина НКД по Облигации рассчитывается по следующей формуле:

Порядок определения накопленного купонного дохода по Облигациям:

$$\text{НКД} = Cj * \text{Nom} * (T - T(j-1)) / 365 / 100\%,$$

где

j – порядковый номер купонного периода, $j=1, 2, 3 \dots 6$;

НКД – накопленный купонный доход, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной облигации, в рублях;

Cj – размер процентной ставки j -го купона, в процентах годовых;

$T(j-1)$ – дата начала j -го купонного периода (для первого купонного периода $T(j-1)$ – дата начала размещения Облигаций);

T – дата расчета накопленного купонного дохода внутри j -го купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода рассчитывается 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).

Выплата номинальной стоимости Облигаций и накопленного купонного дохода при их досрочном погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.

Срок (порядок определения срока), в течение которого облигации могут быть досрочно погашены эмитентом либо владельцами облигаций могут быть направлены (предъявлены) заявления, содержащие требование о досрочном погашении облигаций: **Дата досрочного погашения - Облигации досрочно погашаются по требованию их владельцев в дату, наступающую через 90 дней с момента наступления события, дающего право владельцам Облигаций требовать их досрочного погашения.**

Заявления, содержащие требование о досрочном погашении облигаций, должны быть направлены Эмитенту в течение 15 рабочих дней, с момента наступления события, дающего право владельцам Облигаций требовать их досрочного погашения.

Порядок раскрытия эмитентом информации о досрочном погашении облигаций: **Сообщение о наступлении события, дающего владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах в следующие сроки с момента наступления события, дающего владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций:**

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней;

Также Эмитент обязан направить в НДЦ уведомление о том, что Эмитент принимает Требования о досрочном погашении Облигаций и о дате досрочного погашения Облигаций.

Иные условия и порядок досрочного погашения облигаций, в зависимости от того, осуществляется ли досрочное погашение по усмотрению эмитента или по требованию владельцев облигаций: **Досрочное погашение осуществляется по требованию владельцев облигаций.**

Эмитент обязан направить в НДЦ:

- уведомление о полученном от организатора торговли на рынке ценных бумаг уведомлении о принятии решения о делистинге Облигаций, в случае, если Облигации Эмитента не входят в котировальные списки других организаторов торговли на рынке ценных бумаг;

- уведомление о том, что Эмитент принимает заявления, содержащие требование о досрочном погашении Облигаций (далее по тексту – Требование о досрочном погашении Облигаций);

- уведомление о дате досрочного погашения Облигаций.

Презюмируется, что депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы досрочного погашения по Облигациям и/или совершать иные действия необходимые для досрочного погашения Облигаций в пользу владельцев Облигаций.

Депонент НДЦ либо номинальный держатель – депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, подает в НДЦ поручение на перевод Облигаций, подлежащих досрочному погашению, в раздел своего счета депо, предназначенный для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению.

Затем депонент НДЦ либо номинальный держатель – депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций представляет Эмитенту письменное Требование о досрочном погашении Облигаций, с приложением следующих документов:

- копия отчета НДЦ об операциях по счету депо владельца (номинального держателя) Облигаций о переводе Облигаций в раздел своего счета депо, предназначенный для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению;

- документов, подтверждающих полномочия лиц, подписавших требование от имени владельца Облигаций (в случае предъявления требования представителем владельца Облигаций).

Требование о досрочном погашении Облигаций должно содержать наименование события, давшее право владельцу Облигаций на досрочное погашение, а также:

а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

г) наименование и реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- номер счета;

- 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.

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

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

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

з) БИК (для кредитных организаций).

Нерезиденты и физические лица обязаны указать в Требовании следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;

- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;

- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций;

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- код иностранной организации (КИО) - при наличии

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;
- ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

Требование о досрочном погашении Облигаций, содержащее положения о выплате наличных денег, не удовлетворяется.

Эмитент не несет обязательств по досрочному погашению Облигаций по отношению:

- к лицам, не представившим в указанный срок свои Требования о досрочном погашении Облигаций;
- к лицам, представившим свои Требования о досрочном погашении Облигаций, не соответствующие установленным Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг требованиям.

Требование о досрочном погашении Облигаций предъявляется Эмитенту по месту нахождения Эмитента с 09.00 до 18.00 в любой рабочий день с даты, с которой у владельца Облигаций возникло право требовать досрочного погашения Облигаций или направляется по почтовому адресу Эмитента.

Эмитент осуществляет проверку вышеуказанных документов в течение 7 (Семи) рабочих дней с даты их получения, на предмет удовлетворения требованиям Эмитента, содержащимся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в отношении таких документов по форме и содержанию, и в случае если они удовлетворяют требованиям Эмитента, содержащимся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в отношении таких документов по форме и содержанию переводит необходимые денежные средства (причитающиеся владельцу Облигаций) на счет Платежного агента и предоставляет Платежному агенту уведомление, содержащее данные указанные в Требованиях о досрочном погашении Облигаций, а также все необходимые данные для проведения платежа Платежным агентом в пользу владельца Облигаций. К уведомлению Эмитент прикладывает копии отчетов НДЦ об операциях по счетам депо владельцев (номинальных держателей) Облигаций о переводе Облигаций в разделы счетов депо, предназначенные для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению..

В случае, если форма или содержание представленных владельцем Облигаций документов не соответствует требованиям, установленным Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, а также при наличии иных оснований, не позволяющих исполнить требование, Эмитент обязан направить владельцу Облигаций уведомление о причинах их непринятия не позднее 7 (Семи) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов. Получение указанного уведомления не лишает владельца Облигаций права обратиться с требованиями о досрочном погашении Облигаций повторно.

Порядок зачисления и списания Облигаций из раздела счета депо, предназначенного для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению, устанавливается условиями осуществления депозитарной деятельности и иными внутренними документами НДЦ.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплат по Облигациям на счет Платежного агента, в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

Платежный агент в течение 2 (Двух) рабочих дней с даты получения денежных средств от Эмитента и поступления от Эмитента данных, необходимых для осуществления соответствующего платежа в пользу владельца Облигаций, переводит денежные средства в пользу владельца Облигаций, согласно указанным реквизитам. Не позднее рабочего дня, следующего за датой выплаты денежных средств лицу/лицам, указанным в поручении Эмитента, Платежный агент сообщает об осуществленном переводе Эмитенту.

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

Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют полученные денежные средства, владельцам облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.

Обязательство Эмитента по уплате сумм досрочного погашения по Облигациям считается исполненным с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

В случае, если предъявленное Эмитенту требование о досрочном погашении и/или необходимые документы соответствуют/не соответствуют условиям Решения о выпуске и Проспекта ценных бумаг, Эмитент направляет в НДЦ информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца – физического лица, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

После исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению, о чем Эмитент уведомляет НДЦ в течение 1 (Одного) рабочего дня с даты исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций, НДЦ производит списание погашенных Облигаций с соответствующего раздела счета депо депонента, предназначенного для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению, на раздел эмиссионного счета депо Эмитента, предназначенный для учета погашенных Облигаций в порядке, определенном НДЦ.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по досрочному погашению Облигаций в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Досрочное погашение облигаций по усмотрению их эмитента не предусмотрено.

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

Существует возможность приобретения облигаций эмитентом по соглашению с их владельцами с возможностью их последующего обращения

Условия и порядок приобретения облигаций: Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами). Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций. Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации.

Для целей настоящего пункта вводятся следующие обозначения:

(i-1) – номер купонного периода, в котором владельцы имеют право требовать от эмитента приобретения Облигаций.

I – номер купонного периода, в котором купон либо порядок определения купона устанавливается Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Приобретение Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами):

Настоящим Проспектом ценных бумаг предусматривается возможность приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их последующего обращения. Эмитент имеет право приобретать собственные Облигации путем заключения договоров купли-продажи Облигаций в соответствии с законодательством РФ, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации. Решение о приобретении Облигаций, в том числе на основании публичных безотзывных оферт, принимается уполномоченным органом Эмитента. При принятии указанного решения уполномоченным органом Эмитента должны быть установлены условия, порядок и сроки приобретения Облигаций, которые будут опубликованы на лентах новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> При этом срок приобретения Облигаций не может наступить ранее даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Приобретение Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их последующего обращения по предложению Эмитента осуществляется в следующем порядке:

а) Решение о приобретении Облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента с учетом положений Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.

б) В соответствии со сроками, условиями и порядком приобретения Облигаций, опубликованными на лентах новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> Эмитент приобретает Облигации у владельцев Облигаций путем совершения сделок купли-продажи с использованием системы торгов Биржи. Владелец Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи и желающий продать Облигации Эмитенту, действует самостоятельно. В случае, если владелец Облигаций не является Участником торгов Биржи, он может заключить соответствующий договор с любым Участником торгов Биржи, и дать ему поручение на продажу Облигаций Эмитенту.

Держатель Облигаций в срок, указанный в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций, должен передать агенту Эмитента Уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях. Указанное Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Облигаций и содержать информацию о полном наименовании Держателя, серии и количестве Облигаций предлагаемых к продаже, адресе Держателя для направления корреспонденции, контактном телефоне и факсе.

Уведомление считается полученным агентом с даты вручения адресату, при условии соответствия Уведомления всем требованиям, установленным сообщением о приобретении Облигаций. Эмитент не несет обязательств по приобретению Облигаций по отношению:

- к лицам, не представившим в указанный срок свои Уведомления;
- к лицам, представившим Уведомление, не соответствующее установленным требованиям.

в) С 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую дату приобретения Эмитентом Облигаций, указанную в сообщении, Держатель, ранее передавший Уведомление агенту, подает адресную заявку (далее – Заявка) на продажу определенного количества Облигаций в Систему торгов Биржи в соответствии с Правилами торгов, адресованную агенту Эмитента, с указанием цены Облигации, определенной в сообщении о приобретении Облигаций. Количество Облигаций в Заявке должно совпадать с количеством Облигаций, указанных в Уведомлении. Количество Облигаций, находящееся на счете депо Держателя в Закрытом акционерном обществе «Национальный депозитарный центр» по состоянию на момент подачи Заявки, не может быть меньше количества Облигаций, указанного в Уведомлении. Достаточным свидетельством выставления Держателем Заявки на продажу Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего Приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам на Бирже, заверенная подписью уполномоченного лица Биржи.

Эмитент обязуется в срок с 15 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую дату приобретения Облигаций, указанную в сообщении о приобретении Облигаций, подать через своего агента встречные адресные заявки к Заявкам, поданным в соответствии с условиями, опубликованными в сообщении о приобретении Облигаций и находящимся в Системе торгов к моменту подачи встречных заявок.

В случае принятия владельцами облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целых облигаций.

В случае приобретения Эмитентом облигаций выпуска они поступают на эмиссионный счет депо Эмитента в НДЦ.

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

Срок приобретения облигаций:

Порядок определения срока: *В случае принятия решения Эмитентом о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами в соответствии с п.10.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации, сроки и другие условия приобретения Облигаций устанавливаются Эмитентом и публикуются на лентах новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>*

Порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении облигаций: *Решение о приобретении Облигаций, в том числе на основании публичных безотзывных оферт, принимается уполномоченным органом Эмитента. При принятии указанного решения уполномоченным органом Эмитента должны быть установлены условия, порядок и сроки приобретения Облигаций, которые будут опубликованы на лентах новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> При этом срок приобретения Облигаций не может наступить ранее даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций.*

Иные условия приобретения облигаций: *отсутствуют*

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций: *В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами), в том числе на основании публичных безотзывных оферт, сообщение о соответствующем решении раскрывается не позднее*

- 1 (Одного) дня на ленте новостей,

- 2 (Двух) дней на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором Эмитентом принято решение о приобретении Облигаций, но не позднее чем за 7 дней до начала срока принятия предложения о приобретении облигаций. Данное сообщение включает в себя следующую информацию:

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Облигаций выпуска;

- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;

- количество приобретаемых Облигаций;

- срок, в течение которого держатель Облигации может передать агенту Эмитента письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Облигаций и

изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях.

- *дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;*
- *дату окончания приобретения Облигаций выпуска;*
- *цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;*
- *порядок приобретения Облигаций выпуска;*
- *форму и срок оплаты;*
- *наименование агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.*

Публикация Эмитентом информации о приобретении Облигаций на странице Эмитента в сети Интернет осуществляется после публикации на лентах новостей.

Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения облигаций, в том числе о количестве приобретаемых облигаций в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг:

- *на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций;*
- *на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций.*

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом самостоятельно.

Раскрытие указанной информации Эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

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

Условия и порядок приобретения облигаций

Приобретение Эмитентом Облигаций по требованию их владельца (владельцев):

Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Предусматривается обязательство приобретения эмитентом Облигаций по требованию их владельцев (владельца) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Эмитент обязуется приобрести на условиях, установленных настоящим Проспектом ценных бумаг и Решением о выпуске, Облигации в количестве до 500 000 (Пятисот тысяч) штук включительно по требованиям, заявленным их владельцами, в случаях, когда определяемая Эмитентом в соответствии с п. 9.3.1. Решения о выпуске ценных бумаг ставка (ставки) купона (купонов) устанавливается Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Владельцы имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях, предусмотренных п. 9.3.1. Решения о выпуске и подпункта г) п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Предъявление требований владельцами Облигаций Эмитенту осуществляется в течение последних 5 (Пяти) календарных дней купонного периода, непосредственно предшествующего купонному периоду, размер купона по которому оставался неопределенным и устанавливается Эмитентом (далее – Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом) после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Если размер купона, определяется Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска облигаций или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций одновременно по нескольким купонным периодам, Эмитент обязан приобретать облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение установленного срока в купонном периоде, непосредственно предшествующем купонному периоду, по которому Эмитентом определяется указанный размер купона одновременно с иными купонными периодами, и который наступает раньше. Обязанность приобретения Эмитентом Облигаций перед иными купонными периодами, по которым определяются также размер купона по Облигациям, в этом случае отсутствует.

Эмитент обязуется приобрести все облигации, требования о приобретении которых поступили от владельцев облигаций, в установленный срок.

В случае приобретения Эмитентом Облигаций выпуска такие облигации зачисляются на счет депо Эмитента в НДЦ, осуществляющем учет прав на Облигации. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть выпущены в обращение на вторичный рынок до истечения срока их погашения с соблюдением Эмитентом требований законодательства РФ.

Порядок и условия приобретения Эмитентом Облигаций по требованию владельцев Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли, указанного в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг, в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность Организатора торговли.

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 наименование 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:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней.*

Агентом Эмитента по приобретению Облигаций является:

Полное фирменное наименование: *Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк»;*

Сокращенное наименование: *ОАО «ТрансКредитБанк»;*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.37А;*

Адрес для направления корреспонденции: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.37А; тел. (495) 788-08-80; факс (495) 788-08-80 доб. 1439;*

Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: *177-06328-100000*

Дата выдачи лицензии: *20.12.2002*

Срок действия лицензии: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Эмитент вправе передать исполнение функций агента по приобретению Облигаций 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 по приобретению облигаций;*
- место нахождения лица, которому переданы функции агента по приобретению облигаций, 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, выданной лицу, которому переданы функции агента по приобретению облигаций: номер; дата выдачи; срок действия; орган, выдавший лицензию;*
- подтверждение, что назначенный агент по приобретению облигаций является Участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.*

Данное информационное сообщение публикуется не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения, определяемой в соответствии с порядком, указанным ниже, в следующих источниках:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия решения о назначении агента по приобретению Облигаций;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты принятия решения о назначении агента по приобретению Облигаций.*

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

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 день в период времени, начинающийся в первый день Периода предъявления, указанный в п.10.2. Решения о выпуске ценных бумаг и в подпункте г) п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг, направляет Агенту Эмитента письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиях по форме, указанной ниже (далее – Уведомление).

Уведомление должно быть получено в любой из дней, входящий в Период предъявления. Уведомление может быть направлено заказным письмом или срочной курьерской службой по месту нахождения Агента Эмитента Облигаций. Уведомление также может быть направлено Агенту Эмитента Облигаций по факсу в любой из дней, входящий 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 ЗАО «РМК Парк Плаза» облигации процентные неконвертируемые с обеспечением серии 01 документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска _____ дата государственной регистрации выпуска _____, принадлежащие _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций – для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций – для юридического лица) 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 Эмитенту Облигаций, в Дату приобретения (в случае если владелец Облигаций не является Участником торгов).

Место нахождения (место жительства) владельца облигаций

Почтовый адрес владельца облигаций

_____ (Подпись владельца Облигаций)_____

_____ Печать владельца Облигаций (для юридического лица)_____»

Эмитент обязуется приобрести все облигации, Уведомления о приобретении которых поступили от владельцев облигаций в установленный срок.

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 Эмитента: 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 иными внутренними документами Организатора торговли, адресованную Агенту Эмитента, с указанием цены, определенной ниже, количества продаваемых Облигаций и кодом расчетов T0.

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 15 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения через Агента заключить 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 Эмитентом Облигаций 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 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).

Срок приобретения облигаций:

Порядок определения срока: Дата приобретения Облигаций определяется как 7 (Седьмой) рабочий день с даты окончания Периода предъявления.

Иные условия приобретения облигаций: Цена приобретения Облигаций определяется как 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход (НКД), рассчитанный в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг на Дату приобретения Облигаций включительно.

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций: Информация об определенных Эмитентом ставках по купонам, начиная со второго, доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенных фактах в соответствии с порядком, указанным в пункте 9.3.1. Решения о выпуске и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг в Дату определения ставки i -го купона ($i = 2, \dots, 6$).

Информация об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона раскрывается Эмитентом в следующем порядке:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с Даты определения ставки или порядка определения размера ставки i -го купона;

- на странице Эмитента в сети Интернет - <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с Даты определения ставки или порядка определения размера ставки i -го купона;

В случае, если Эмитент примет решение о ставках купонов по купонным периодам начиная со второго по n -ый купонный период ($n=2,3\dots6$) одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций, Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Если решение об определенной ставке будет принято Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска/подачи в регистрирующий орган Уведомления об

итогах выпуска, Эмитент информирует Биржу об определенной ставке не позднее, чем за 1 (Один) день до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i-тому и последующим купонам).

Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения облигаций, в том числе о количестве приобретенных облигаций в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом самостоятельно.

Раскрытие указанной информации эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

Д) Сведения о платежных агентах по облигациям:

Погашение и/или выплата доходов по облигациям осуществляются эмитентом с привлечением платежных агентов.

Полное наименование: **Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк»**

Краткое наименование: **ОАО «ТрансКредитБанк»**

Место нахождения: **105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37А**

Основные функции данного лица: **От имени и за счет эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в Перечне владельцев и номинальных держателей Облигаций имеющих право на получение купонного дохода/получения сумм погашения (далее для целей настоящего пункта – Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций), в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске Облигаций, договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.**

При этом денежные средства Эмитента, предназначенные для проведения Платежным агентом выплат по Облигациям, должны быть предварительно перечислены Эмитентом по указанным Платежным агентом реквизитам банковского счета в порядке и в сроки, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

Существует возможность назначения Эмитентом дополнительных платежных агентов и отмены таких назначений

Порядок раскрытия информации о таких действиях: **Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом в ленте новостей в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия Эмитентом соответствующего решения и размещается на сайте Эмитента в сети Интернет – <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - после опубликования в ленте новостей.**

При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации на ленте новостей информационных агентств.

Данная информация включает в себя:

- полное и сокращенное фирменное наименование платежного агента;

- место нахождения платежного агента;
- индивидуальный номер налогоплательщика (ИНН) платежного агента.

Е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

Приводится описание действий владельцев облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям (дефолт), в том числе:

Порядок обращения с требованием к эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по облигациям эмитента: *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.*

Дефолт – неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;
- просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, но в течение указанных в настоящем пункте сроков, составляет технический дефолт.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться к Поручителю.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта), Поручитель несет перед владельцами солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом указанных выше обязательств в порядке, изложенном в п 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг.

1. Порядок обращения с требованием к эмитенту:

В случае наступления дефолта или технического дефолта Эмитента по Облигациям владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица вправе обратиться к Эмитенту с требованием выплатить:

- 1) в случае дефолта – номинальную стоимость Облигации и/или выплатить предусмотренный ею доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигаций и/или выплату доходов по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.*
- 2) в случае технического дефолта – проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.*

Требование к Эмитенту должно быть предъявлено в письменной форме, поименовано «Претензия» и подписано владельцем Облигации, уполномоченным ими лицом, в том числе уполномоченным лицом номинального держателя Облигаций (далее – Претензия).

Претензия направляется заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения по почтовому адресу Эмитента (107014, г. Москва, ул. Стромынка, д. 11, стр. 1) или вручается под роспись уполномоченному лицу Эмитента в срок, не превышающий трех месяцев с даты неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Если в случае технического дефолта по выплате очередного процента (купона) Эмитент в течение 7 (Семи) дней с даты, в которую обязательство должно было быть исполнено, выплатил причитающуюся сумму купонного дохода, но не выплатил проценты за несвоевременную выплату доходов по ним в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, то владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить Претензию Эмитенту об уплате таких процентов. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Облигаций рассматривает такую Претензию и в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты акцепта Претензии перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Претензию.

В случае просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям или отказа от исполнения указанного обязательства владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование об уплате суммы основного долга по Облигациям и проценты за несвоевременное погашение Облигаций в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, начиная со дня, следующего за датой, в которую обязательство должно было быть исполнено. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Облигаций рассматривает такую Претензию и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Претензию, не позднее 30 (Тридцати) дней с даты, в которую обязательство по выплате суммы основного долга должно было быть исполнено.

В случае, если уполномоченное лицо Эмитента отказалось получить под роспись Претензию или заказное письмо с Претензией либо Претензия, направленная по почтовому адресу Эмитента, не вручена в связи с отсутствием Эмитента по указанному адресу, либо отказа Эмитента удовлетворить Претензию, владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту о взыскании соответствующих сумм.

2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолта и/или технического дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться к лицу, предоставившему обеспечение по выпуску Облигаций в порядке, предусмотренном Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

Лицом, предоставившим обеспечение по данному выпуску Облигаций, является:

полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Романтик»

сокращенное фирменное наименование: ООО «Романтик»

место нахождения поручителя: 123007, г. Москва, 2-й Хорошевский проезд, д.9, корп.2

дата государственной регистрации поручителя: 27.10.2004 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1045006482509

Поручитель отвечает за исполнение Обязательств Эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

- Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владелец лицо предъявили Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее – Претензия);

- Претензия содержит:

(а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелец;

(б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелец;

(в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);

(г) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);

(д) для физического лица – серию и номер паспорта, кем и когда выдан;

(е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;

(ж) количество принадлежащих Владелец Облигаций, по которым должны производиться выплаты;

(з) реквизиты банковского счета владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового) в расчетной кредитной организации (при предъявлении Претензии об исполнении обязательства по выплате номинальной стоимости Облигаций реквизиты банковского счета указываются по правилам НДЦ для переводов ценных бумаг по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам) и иные данные, необходимые для осуществления перевода денежных средств (наименование для юридического лица или фамилия, имя, отчество для физического лица; адрес местонахождения (места жительства); ИНН (при наличии); для физических лиц – серия и номер документа, удостоверяющего личность, дата выдачи и наименование органа, выдавшего данный документ, для юридических лиц – коды ОКПО и ОКВЭД (для банковских организаций – БИК);

(и) при предъявлении Претензии об исполнении обязательства по выплате номинальной стоимости Облигаций в Претензии указываются реквизиты счета депо, открытого в НДЦ Владелец или его номинальному держателю, необходимые для перевода Облигаций по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам, по правилам, установленным НДЦ.

- к Претензии приложены:

(а) копия выписки по счету депо Владелец, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владелец (при предъявлении Претензии о выплате купонного дохода выписка составляется на дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для выплаты соответствующего купонного дохода; при предъявлении Претензии о выплате номинальной стоимости Облигаций – выписка составляется на дату предъявления Требования);

(б) в случае предъявления Претензии представителем Владелец, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Претензию;

- Претензия подписана Владелец или лицом, уполномоченным предъявить Претензию (в случае назначения такового). Если Претензия предъявляется юридическим лицом, она должна быть скреплена печатью этого юридического лица (при наличии).

Претензии могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий трех месяцев с даты погашения номинальной стоимости Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

В том случае, если Поручитель исполняет обязательства Эмитента по погашению номинальной стоимости Облигаций, перевод Облигаций со счета депо, открытого в НДЦ Владелец или его номинальному держателю на счет депо, открытый в НДЦ Поручителю или его номинальному держателю и перевод соответствующей суммы денежных средств с банковского счета, открытого в расчетной кредитной организации Поручителю или его уполномоченному лицу на банковский счет, открытый в расчетной кредитной организации Владелец или его уполномоченному лицу, осуществляется по правилам, установленным НДЦ для осуществления переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам

Поручитель в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Облигаций рассматривает такую Претензию и письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или номинального держателя, направившего Претензию.

В случае принятия решения об удовлетворении Претензии об исполнении обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций перевод Облигаций со счета депо, открытого в НДЦ Владелец или его номинальному держателю на счет депо, открытый в НДЦ Поручителю или его номинальному держателю, осуществляется по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам. Для осуществления указанного перевода Поручитель в уведомлении Владелец об удовлетворении Претензии указывает

реквизиты, необходимые для заполнения поручения депо по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам.

Владелец Облигаций или номинальный держатель в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения уведомления об удовлетворении Претензии об исполнении обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций обязан подать в НДЦ поручение депо (по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам) на перевод Облигаций со своего счета депо в НДЦ на счет депо Поручителя или его номинального держателя в НДЦ в соответствии с реквизитами, указанными в Уведомлении об удовлетворении Претензии об исполнении обязательств.

При удовлетворении Претензии об исполнении обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций Поручитель подает в НДЦ встречное поручение депо на перевод Облигаций (по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам) со счета депо, открытого в НДЦ Владельцу или его номинальному держателю, на свой счет депо, в соответствии с реквизитами, указанными в Претензии, а также подает в расчетную кредитную организацию поручение на перевод денежных средств на банковский счет Владельца Облигаций, номинального держателя Облигаций или иного уполномоченного Владельцем Облигаций лица, реквизиты которого указаны в соответствующей Претензии об исполнении обязательств. Указанные действия осуществляются Поручителем не позднее 30 (тридцати) дней с даты получения Претензии.

В случае удовлетворения Поручителем Претензии о выплате купонного дохода, Поручитель уведомляет об этом владельца Облигаций и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Претензию, не позднее 30 (Тридцати) дней с даты получения Претензии.

Поручитель не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных данных, указанных в Претензии, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций или номинального держателя Облигаций.

В случае, если уполномоченное лицо Поручителя отказалось получить под роспись Претензию или заказное письмо с Претензией либо Претензия, направленная по почтовому адресу Поручителя, не вручена в связи с отсутствием Поручителя по указанному адресу, либо отказа Поручителя удовлетворить Претензию, владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Поручителю о взыскании соответствующих сумм.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности): В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту и/или Поручителю.

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в 3 (Три) года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности начинается по окончании срока исполнения обязательств Эмитента.

Подведомственность гражданских дел судам установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают исковые дела с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации (далее – АПК РФ). 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 АПК РФ 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).

Указывается порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям, в том числе:

содержание раскрываемой информации (объем неисполненных обязательств, причина неисполнения, перечисление возможных действий владельцев облигаций по удовлетворению своих требований): *В случае дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает информацию об этом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

Формы, способы, сроки раскрытия информации: *Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки:*

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению номинальной стоимости Облигаций и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено эмитентом;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению номинальной стоимости Облигаций и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено эмитентом;

Данное сообщение должно включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;

- причину неисполнения обязательств;

- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

Раскрытие информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

Ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение:

Вид организации **Коммерческая организация**

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Романтик»**

Краткое наименование: **ООО «Романтик»**

Место нахождения: **123007, г. Москва, 2-й Хорошевский проезд, д.9, корп.2**

Обеспечение по облигациям выпуска предоставлено юридическим лицом, зарегистрированным в Российской Федерации.

ОГРН юридического лица: **1045006482509**

Указывается на наличие (отсутствие) у лица, предоставляющего обеспечение по облигациям, или принятие на себя лицом, предоставляющим обеспечение по облигациям, обязанности по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность: **Лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям, имеет обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о**

существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами «а» – «д» пункта 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами ценных бумаг:

а) размер собственных средств (капитала) Эмитента:

По состоянию на 30.09.2009г. размер собственных средств (капитала) Эмитента составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Б) размер предоставляемого по Облигациям поручительства больше стоимости чистых активов лица, предоставляющего поручительство по Облигациям.

Стоимость чистых активов лица, предоставляющего поручительство по Облигациям – **854 359 тыс. руб.**

Расчет чистых активов **ООО «Романтик»**

на 30.09.2009г.

тыс. руб.

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 30.09.2009г.
I. Активы			
1.	Нематериальные активы	110	0
2.	Основные средства	120	874952
3.	Незавершенное строительство	130	11536
4.	Доходные вложения в материальные ценности	135	0
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	140+250-252	0
6.	Прочие внеоборотные активы ²	150	52
7.	Запасы	210	4208
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1542
9.	Дебиторская задолженность ³	230+240-244	22495
10.	Денежные средства	260	274
11.	Прочие оборотные активы	270	0
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 – 11)		915059
II. Пассивы			
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	0
14.	Прочие долгосрочные обязательства ^{4,5}	515, 520	0
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	44923
16.	Кредиторская задолженность	620	15777
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	0

18.	Резервы предстоящих расходов	650	0
19.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	660	0
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 – 19)		60700
21.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		854359

¹ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

² Включая величину отложенных налоговых активов.

³ За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

⁴ Включая величину отложенных налоговых обязательств.

⁵ В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

В) сумма банковской гарантии, предоставляемой в обеспечение исполнения обязательств по Облигациям

0 рублей;

г) стоимость имущества, закладываемого в обеспечение исполнения обязательств по Облигациям, которая определена оценщиком;

0 рублей;

д) размер государственной и/или муниципальной гарантии по Облигациям

0 рублей;

Сумма приведенных выше величин (864 359 тыс. руб.) больше предполагаемой величины обязательств эмитента по облигациям, которая складывается из суммы (i) номинальной стоимости Облигаций (500 000 000 рублей); (ii) совокупного дохода по Облигациям.

Приобретение Облигаций, по мнению Эмитента, не относится к категории инвестиций с повышенным риском.

Информация о финансово-хозяйственной деятельности Поручителя раскрыта в Приложении №3 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

3) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям:

способ обеспечения: **поручительство;**

размер и условия предоставляемого обеспечения:

Договор поручительства, которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям, считается заключенным с момента возникновения у их первого владельца прав на такие облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной.

Объем, в котором поручитель отвечает перед владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям: **Настоящим Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее – Владельцы) за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям (далее – Обязательства) и приобретению и досрочному погашению Эмитентом облигаций в сроки и в порядке, установленном в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.**

Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владельцев и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств

по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям.

Порядок предъявления требований к поручителю в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств перед владельцами облигаций:

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям Поручитель и Эмитент несут солидарную ответственность.

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.

Поручитель отвечает за исполнение Обязательств Эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

- Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владелецем лицо предъявили Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее – Претензия);

- Претензия содержит:

(а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелецем;

(б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелецем;

(в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);

(г) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);

(д) для физического лица – серию и номер паспорта, кем и когда выдан;

(е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;

(ж) количество принадлежащих Владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;

(з) реквизиты банковского счета владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового) в расчетной кредитной организации (при предъявлении Претензии об исполнении обязательства по выплате номинальной стоимости Облигаций реквизиты банковского счета указываются по правилам НДЦ для переводов ценных бумаг по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам) и иные данные, необходимые для осуществления перевода денежных средств (наименование для юридического лица или фамилия, имя, отчество для физического лица; адрес местонахождения (места жительства); ИНН (при наличии); для физических лиц – серия и номер документа, удостоверяющего личность, дата выдачи и наименование органа, выдавшего данный документ, для юридических лиц – коды ОКПО и ОКВЭД (для банковских организаций – БИК);

(и) при предъявлении Претензии об исполнении обязательства по выплате номинальной стоимости Облигаций в Претензии указываются реквизиты счета депо, открытого в НДЦ Владельцу или его номинальному держателю, необходимые для перевода Облигаций по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам, по правилам, установленным НДЦ.

- к Претензии приложены:

(а) копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владельцу (при предъявлении Претензии о выплате купонного дохода выписка составляется на дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для выплаты соответствующего купонного дохода; при предъявлении Претензии о выплате номинальной стоимости Облигаций – выписка составляется на дату предъявления Требования);

(б) в случае предъявления Претензии представителем Владельца, оформленные в

соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Претензию;

- Претензия подписана Владелец или лицом, уполномоченным предъявить Претензию (в случае назначения такого). Если Претензия предъявляется юридическим лицом, она должна быть скреплена печатью этого юридического лица (при наличии).

Претензии могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий трех месяцев с даты погашения Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

В том случае, если Поручитель исполняет обязательства Эмитента по погашению номинальной стоимости Облигаций, перевод Облигаций со счета депо, открытого в НДЦ Владелец или его номинальному держателю на счет депо, открытый в НДЦ Поручителю или его номинальному держателю и перевод соответствующей суммы денежных средств с банковского счета, открытого в расчетной кредитной организации Поручителю или его уполномоченному лицу на банковский счет, открытый в расчетной кредитной организации Владелец или его уполномоченному лицу, осуществляется по правилам, установленным НДЦ для осуществления переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам

Поручитель в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Облигаций рассматривает такую Претензию и письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или номинального держателя, направившего Претензию.

В случае принятия решения об удовлетворении Претензии об исполнении обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций перевод Облигаций со счета депо, открытого в НДЦ Владелец или его номинальному держателю на счет депо, открытый в НДЦ Поручителю или его номинальному держателю, осуществляется по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам. Для осуществления указанного перевода Поручитель в уведомлении Владелец об удовлетворении Претензии указывает реквизиты, необходимые для заполнения поручения депо по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам.

Владелец Облигаций или номинальный держатель в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения уведомления об удовлетворении Претензии об исполнении обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций обязан подать в НДЦ поручение депо (по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам) на перевод Облигаций со своего счета депо в НДЦ на счет депо Поручителя или его номинального держателя в НДЦ в соответствии с реквизитами, указанными в Уведомлении об удовлетворении Претензии об исполнении обязательств.

При удовлетворении Претензии об исполнении обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций Поручитель подает в НДЦ встречное поручение депо на перевод Облигаций (по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам) со счета депо, открытого в НДЦ Владелец или его номинальному держателю, на свой счет депо, в соответствии с реквизитами, указанными в Претензии, а также подает в расчетную кредитную организацию поручение на перевод денежных средств на банковский счет Владелец Облигаций, номинального держателя Облигаций или иного уполномоченного Владелец Облигаций лица, реквизиты которого указаны в соответствующем Требовании об исполнении обязательств. Указанные действия осуществляются Поручителем не позднее 30 (тридцати) дней с даты получения Претензии.

В случае удовлетворения Поручителем Претензии о выплате купонного дохода Поручитель уведомляет об этом владельца Облигаций и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Претензию, не позднее 30 (Тридцати) дней с даты получения Претензии.

Поручитель не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных данных, указанных в Претензии, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций или номинального держателя Облигаций.

В случае, если уполномоченное лицо Поручителя отказалось получить под роспись Претензию или заказное письмо с Претензией либо Претензия, направленная по почтовому адресу Поручителя, не вручена в связи с отсутствием Поручителя по указанному адресу, либо отказа Поручителя удовлетворить Претензию, владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Поручителю о взыскании соответствующих сумм.

Иные условия поручительства: Уведомление (раскрытие информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное), раскрывается Эмитентом в следующие сроки с момента наступления события:

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней;

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения.

С переходом прав на облигацию с обеспечением к приобретателю (новому владельцу) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Сведения не указываются, т.к. размещаемые ценные бумаги не являются конвертируемыми.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента

Сведения не указываются, т.к. размещаемые ценные бумаги не являются опционами Эмитента.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Сведения не указываются, т.к. размещаемые ценные бумаги не являются облигациями с ипотечным покрытием.

9.1.6. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках

Сведения не указываются, т.к. размещаемые ценные бумаги не являются российскими депозитарными расписками.

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

Порядок определения цены: Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (Одна тысяча) рублей за Облигацию.

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

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

НКД – накопленный купонный доход, руб.

Ноm – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

С – размер процентной ставки первого купонного периода, проценты годовых;

T – дата размещения Облигаций;

T0 – дата начала размещения Облигаций.

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

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения в отношении размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Ограничения, устанавливаемые акционерным обществом в соответствии с его уставом на максимальное количество акций или их номинальную стоимость, принадлежащих одному акционеру: *такие ограничения отсутствуют*

Ограничения, предусмотренные уставом эмитента и законодательством Российской Федерации, для потенциальных приобретателей-нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *такие ограничения отсутствуют.*

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и Федеральным законом «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» запрещается:

- обращение ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска/представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска);*

- рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги эмитентов, не раскрывающих информацию в объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами Федеральной комиссии.*

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

Обращение облигаций на вторичном рынке начинается в первый день, следующий за датой регистрации регистрирующим органом отчета об итогах выпуска ценных бумаг/представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска, и завершается в дату погашения 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.

Любые иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, учредительными документами эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг: *прочие ограничения на эмиссию Облигаций и ограничения в отношении возможных приобретателей размещаемых облигаций не предусмотрены.*

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Сведения не указываются, т.к. ценные бумаги эмитента того же вида, что и размещаемые ценные бумаги, допущенные к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг, отсутствуют.

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих эмитенту услуги по размещению ценных бумаг.

Организация, оказывающая Эмитенту услуги по размещению и по организации размещения Облигаций (Андеррайтер/Посредник при размещении):

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «ТрансКредитБанк»**

ИНН: **7722080343**

Место нахождения: **105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37А**

Почтовый адрес: **105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.37А**

Номер лицензии: **№ 177-06328-100000 (на осуществление брокерской деятельности)**

Дата выдачи: **20 декабря 2002 г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг**

Номер лицензии: **№ 177-06332-010000 (на осуществление дилерской деятельности)**

Дата выдачи: **20 декабря 2002 г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг**

основные функции данного лица, в том числе:

Андеррайтер действует на основании договора с эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг на Бирже. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:

- удовлетворение заявок на покупку облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с условиями договора и процедурой, установленной решением о выпуске ценных бумаг и проспектом ценных бумаг;*
- совершение от имени и за счет Эмитента действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на Бирже, и, при необходимости, действий, связанных с включением Облигаций в котировальный список «В» Биржи;*
- информирование Эмитента о количестве фактически размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств;*
- перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет эмитента в соответствии с условиями заключенного договора;*
- осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению облигаций, в соответствии с законодательством Российской Федерации и договором между эмитентом и Андеррайтером.*

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 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: *обязанность, связанная с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), договором между Эмитентом и Андеррайтером не установлена. Андеррайтер предполагает заключить договор на осуществление функций маркет-мейкера, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг. Указанный договор планируется заключить на весь срок обращения ценных бумаг, в соответствии с действующим законодательством и Правилами торгов Биржи, действующими на момент заключения договора.*

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: *права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг отсутствуют.*

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: *вознаграждение составляет не более 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей от номинальной стоимости облигаций.*

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются путем открытой подписки. Ограничений на круг потенциальных приобретателей размещаемых Облигаций не устанавливается.

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

Облигации размещаются посредством подписки путем проведения торгов, организатором которых является фондовая биржа. Сведения о фондовой бирже:

полное и сокращенное фирменные наименования: *Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ», ЗАО «ФБ ММВБ»;*

место нахождения: *125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13;*

номер, дата выдачи, срок действия лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг, орган, выдавший указанную лицензию: *Лицензия фондовой биржи №077-10489-000001 от 23 августа 2007 г. без ограничения срока действия выдана ФСФР России.*

Эмитент предполагает обратиться к ЗАО «ФБ ММВБ» для допуска размещаемых Облигаций к обращению через ЗАО «ФБ ММВБ».

Предполагаемый срок обращения Облигаций Эмитента 1820 (Одна тысяча восемьсот двадцать) дней.

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Доля участия акционеров в уставном капитале Эмитента в результате размещения ценных бумаг не изменится.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг: 3 283 273,4 рублей, что составляет 0,66% от общего объема эмиссии ценных бумаг, в том числе:

сумма уплаченной государственной пошлины, взимаемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг: 112 тыс. руб., что составляет 0,02% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости;

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: не более 2 500 000 (Двух миллионов пятисот тысяч) рублей, что составляет 0,5% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости;

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): 186 440 рублей (включая НДС) + 106 200 рублей (включая НДС) + 17 700 рублей (включая НДС), что составляет 0,06% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости;

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: не более 50 000 рублей, что составляет 0,01% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости;

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): не более 50 000 рублей, что составляет 0,01% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости;

иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг: расходы, связанные с организацией обязательного централизованного хранения облигаций – 260 933,4 рублей (с учетом НДС), что составляет 0,05% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.

Расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг, не оплачиваются третьими лицами.

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 1998г. № 36).

До истечения 3 (Третьего) дня с даты получения письменного уведомления ФСФР об аннулировании государственной регистрации настоящего выпуска Облигаций Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованным для приобретения Облигаций, владельцам таких Облигаций.

Такая Комиссия:

- осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей Облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения Облигаций,*
- организует возврат средств, использованных для приобретения Облигаций, владельцам/номинальным держателям Облигаций,*
- определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю Облигаций средств, использованных для приобретения Облигаций,*
- составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям Облигаций средств, использованных для приобретения Облигаций.*

Комиссия в срок, не позднее 45 (Сорока пяти) 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 (Двух) месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана осуществить уведомление владельцев ценных бумаг, а также номинальных держателей ценных бумаг (далее – Уведомление). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:

Полное фирменное наименование Эмитента ценных бумаг;

Наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся;

Наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным в законную силу;

Полное фирменное наименование 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.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования.

Комиссия в срок, не позднее 2 (Двух) 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 ленте новостей (АК&М или Интерфакс). Дополнительно информация публикуется на сайте Эмитента в сети «Интернет» - (<http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>).

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 (Десяти) 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 (Десяти) 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.

После изъятия Облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам Облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 (Одного) месяца.

Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца Облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением Эмитента и владельца Облигаций.

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 (Платежного агента), функции которой выполняет:

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «ТрансКредитБанк»**

ИНН: **7722080343**

Место нахождения: **105066, Москва, ул. Новая Басманная, д. 37А**

Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг и штрафные санкции, применимые к Эмитенту:

В случае наступления неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 ГК РФ.

Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций, отсутствует.

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

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

В случае размещения ценных бумаг эмитентом, являющимся коммерческой организацией, указывается:

размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **10 000 (Десять тысяч) рублей**

для акционерного общества – разбивка уставного капитала эмитента на обыкновенные и привилегированные акции с указанием общей номинальной стоимости каждой категории акций и размера доли каждой категории акций в уставном капитале эмитента:

Акции	Общая номинальная стоимость каждой категории акций, руб.	Доля каждой категории акций в уставном капитале эмитента, %
Обыкновенные акции	10 000	100
Привилегированные акции	0	0

В случае если часть акций эмитента обращается за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций эмитента, указывается на это обстоятельство и дополнительно раскрывается: **акции Эмитента не обращаются за пределами Российской Федерации.**

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

В случае если за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет – за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, имело место изменение размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, указывается: **изменений размера уставного капитала Эмитента не было.**

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

За 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет – за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, по резервному фонду, а также каждому иному фонду эмитента, формирующемуся за счет его чистой прибыли, указываются:

Резервные фонды Эмитентом не создавались.

Иные фонды Эмитентом не создавались.

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание акционеров.**

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

В соответствии с ст. 52 Федерального закона «Об акционерных обществах» Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 20 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, - не позднее чем за 30 дней до даты его проведения.

В случаях, предусмотренных пунктами 2 и 8 статьи 53 Федерального закона, сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 70 дней до дня его проведения.

(в ред. Федерального закона от 27.07.2006 N 146-ФЗ)

В указанные сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть направлено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, заказным письмом, если уставом общества не предусмотрен иной способ направления этого сообщения в письменной форме, или вручено каждому из указанных лиц под роспись либо, если это предусмотрено уставом общества, опубликовано в доступном для всех акционеров общества печатном издании, определенном уставом общества.

Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении общего собрания акционеров через иные средства массовой информации (телевидение, радио).

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

В соответствии с Уставом Эмитента Внеочередные собрания проводятся по решению Генерального директора Общества на основании требования Ревизионной комиссии (Ревизора), аудитора Общества или акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

В случае если в течение пяти дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии (Ревизора), аудитора Общества или акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества Генеральным директором не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров, или принято решение об отказе от его созыва, внеочередное Общее собрание может быть созвано лицами, требующими его созыва.

Решение Общего собрания акционеров может быть принято без проведения собрания (совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование) путем проведения заочного голосования (опросным путем). Решения путем проведения заочного голосования могут быть приняты лишь при условии, если в соответствии с законом для рассматриваемых вопросов не установлен иной порядок принятия решений.

В соответствии со ст. 54 Федерального закона «Об акционерных обществах» в требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров. В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества.

В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров

(акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.

Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного общего собрания акционеров.

В течение пяти дней с даты предъявления требования ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, о созыве внеочередного общего собрания акционеров советом директоров (наблюдательным советом) общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

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

В соответствии со ст. 47 Федерального закона «Об акционерных обществах» общество обязано ежегодно проводить годовое общее собрание акционеров.

Годовое общее собрание акционеров должно быть проведено в период с 1 марта по 30 июня в год, следующий за отчетным финансовым годом..

Проводимые помимо годового общие собрания акционеров являются внеочередными.

В соответствии со ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

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

В соответствии со ст. 53 ФЗ «Об акционерных обществах» акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в совет директоров (наблюдательный совет) общества, коллегиальный исполнительный орган, ревизионную комиссию (ревизоры) и счетную комиссию общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, а также кандидата на должность единоличного исполнительного органа. Такие предложения должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года, если уставом общества не установлен более поздний срок. В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров (наблюдательного совета) общества, акционеры или акционер, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе предложить кандидатов для избрания в совет директоров (наблюдательный совет) общества, число которых не может превышать количественный состав совета директоров (наблюдательного совета) общества.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов – имя и данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ), каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также иные сведения о нем, предусмотренные уставом или внутренними документами общества. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

В соответствии со ст. 55 ФЗ «Об акционерных обществах» внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению совета директоров (наблюдательного совета) общества на основании его собственной инициативы, требования ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров.

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 (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров общества, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение ревизионной комиссии (ревизора) общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества, ревизионную комиссию (ревизоры) общества, счетную комиссию общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, проекты решений общего собрания акционеров, предусмотренная пунктом 5 статьи 32.1 Федерального закона «Об акционерных обществах» информация об акционерных соглашениях, заключенных в течение года до даты проведения общего собрания акционеров, а также информация (материалы), предусмотренная уставом общества.

Информация (материалы) в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

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

Решения, принятые общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, или доводятся не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в форме отчета об итогах голосования до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания акционеров.

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

Сведения не приводятся, т.к. Эмитент в уставном капитале коммерческих организаций не участвует.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сведения о существенных сделках (группах взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным

его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет – за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг: *существенные сделки Эмитентом не совершались.*

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Сведения не приводятся, т.к. кредитные рейтинги эмитенту и/или ценным бумагам эмитента не присваивались.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

категория акций: *обыкновенные;*

номинальная стоимость каждой акции: *1 рубль;*

количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *10 000 штук;*

количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): *нет;*

количество объявленных акций: *100 000 штук;*

количество акций, находящихся на балансе эмитента: *нет;*

количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *нет;*

государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации: *1-01-70042-Н от 31.03.2009г.*

права, предоставляемые акциями их владельцам:

Каждая обыкновенная акция предоставляет ее владельцу-акционеру одинаковый объем прав. Акция не предоставляет права голоса до момента ее полной оплаты, за исключением акций, приобретаемых учредителями при создании Общества, если иное не установлено законом.

Акционер имеет право:

- участвовать в управлении делами Общества, в том числе участвовать с правом голоса в Общих собраниях лично или через представителя, избирать и быть избранным на выборные должности в Обществе;

- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами в объеме и порядке, предусмотренном ст.91 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

- принимать участие в распределении прибыли;

- получать пропорционально количеству имеющихся у него акций долю прибыли (дивиденды), подлежащую распределению среди акционеров;

- получать в случае ликвидации Общества часть имущества (или его денежный эквивалент) пропорционально количеству принадлежащих ему акций;

- требовать и получать копии (выписки) протоколов и решений Общего собрания, а также копии решений других органов управления Общества.

Акционеры имеют и другие права, предоставляемые акционерам Уставом Эмитента и действующим законодательством.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.

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

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Эмитент не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Эмитент не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций Эмитента, ценные бумаги которых обращаются.

10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства Эмитента, по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Эмитент не имеет выпусков ценных бумаг, обязательства по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт).

10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Эмитент облигаций с обеспечением не размещал.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Эмитент облигаций с обеспечением не размещал.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Облигации с ипотечным покрытием Эмитентом не выпускались.

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

Реестр владельцев именных ценных бумаг ведется Эмитентом самостоятельно.

Документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением отсутствуют.

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

- *Налоговый кодекс Российской Федерации – часть первая от 31 июля 1998 г. N 146-ФЗ и часть вторая от 5 августа 2000 г. N 117-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. N 195-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ;*

- *Федеральный закон «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999 № 46-ФЗ;*
- *Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года № 160-ФЗ* *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96 с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02 с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства» от 29 апреля 2008 г. № 57-ФЗ;*
- *Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.*
- *Иные законодательные акты.*

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

Налогообложение доходов по размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – НК), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

В соответствии с пп.12 п.2 статьи 149 Налогового Кодекса РФ доходы от операций с облигациями не облагаются налогом на добавленную стоимость.

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

<i>Вид дохода</i>	<i>Юридические лица</i>		<i>Физические лица</i>	
	<i>Резиденты</i>	<i>Нерезиденты</i>	<i>Резиденты</i>	<i>Нерезиденты</i>
<i>Купонный доход</i>	<i>20%</i>	<i>20%</i>	<i>13%</i>	<i>30%</i>
<i>Доход от реализации ценных бумаг</i>	<i>20%</i>	<i>20%</i>	<i>13%</i>	<i>30%</i>
<i>Доход в виде дивидендов</i>	<i>9%</i>	<i>15%</i>	<i>9%</i>	<i>30%</i>

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;

- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

Налоговая база. Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг.

Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение.

Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг. При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

- купли – продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;*
- купли – продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.*

Доход (убыток) по операциям купли – продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, 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, понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли.

Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли.

В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли – продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли – продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли – продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата фактического получения дохода:

- день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц – при получении доходов в денежной форме;

- день приобретения ценных бумаг.

Налоговая база по операциям купли – продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода.

Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств.

Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера.

При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение. Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль. К доходам относятся:

- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

Налоговая база.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

- 1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным*

бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

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

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

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

1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);

2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);

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

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

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

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

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

Эмитент зарегистрирован 4 февраля 2009г. Дивиденды по акциям Эмитента не выплачивались и не начислялись. Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций.

10.10. Иные сведения

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

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

Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг. 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.

2) Порядок определения накопленного купонного дохода по Облигациям:

В любой день между датой начала размещения и датой погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по формуле:

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

где:

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

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

Tj – дата начала j-того купонного периода;

T – текущая дата.

J – порядковый номер соответствующего купонного периода – 1-6;

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

3) В случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным Эмитент обязан обеспечить их изъятие из обращения и возврат владельцам Облигаций средств инвестирования в порядке и в сроки, предусмотренных федеральными законами, нормативными актами Российской Федерации, нормативными актами ФСФР. Кроме того, Владелец Облигаций вправе требовать начисления и выплаты ему процентов за соответствующий период времени в соответствии со статьей 395 ГК РФ.

4) В случае включения Облигаций при их размещении в котировальный список «В» Эмитент принимает обязательство по предоставлению фондовой бирже копии уведомления об итогах выпуска Облигаций не позднее, чем на следующий день с момента представления такого уведомления в РО ФСФР России в ЦФО.

**ПРИЛОЖЕНИЕ 1. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА ЗА 9 месяцев
2009г.**



ИНН 7714774034
КПП 771801001 стр. 001



Бухгалтерский баланс

Отчетный период (код) 33

Отчетный год 2009

Закрытое акционерное общество "РМК Парк Плаза"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 65.23
Код по ОКПО 60398233
Форма собственности (по ОКФС) 16
Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 67
Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

На 5 страницах

с приложением документов или их копий на _____ листах

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

Руководитель

Дзедобоев

Алексей

Андреевич

Подпись _____

Дзедобоев

Алексей

Андреевич

Подпись _____

Дзедобоев

Алексей

Андреевич

Подпись _____

Дзедобоев

Алексей

Андреевич

Подпись _____

Дзедобоев

Алексей

Андреевич

Подпись _____

Дзедобоев

Алексей

Андреевич

Подпись _____

Дзедобоев

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____

на _____ ИФНС России № 18

с приложением документов или их копий на _____ пог. Москва

Дата представления документа _____ Вишуккина В.А.

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.

Подпись



ИНН 7714774034
КПП 771801001 стр 002



0555 8960 5083 3A66 3704 AF86 554F EE63

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 107014

Субъект Российской Федерации (код) 77

Район

Город

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

Улица (проспект,
переулок и т.п.) Стромынка ул

Номер дома
(владения) 11

Номер корпуса
(строения) 1

Номер офиса



ИНН 7714774034
КПП 771801001 стр 003



FD4B 1740 5088 49A6 9103 CDA6 BD7B E162

АКТИВ

Наименование 1	Код 2	На начало отчетного года 3	На конец отчетного периода 4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120		
Незавершенное строительство	130		
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140		
Отложенные налоговые активы	145		
Прочие внеоборотные активы	150		
Итого по разделу I	190		
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	0	10
в том числе:			
сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	211		
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213		
готовая продукция и товары для перепродажи	214		
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	0	10
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240		
в том числе покупатели и заказчики	241		
Краткосрочные финансовые вложения	250		
Денежные средства	260		
Прочие оборотные активы	270		
Итого по разделу II	290	0	10
БАЛАНС	300	0	10



ИНН 7714774034

КПП 771801001 стр. 004



B33A 34A6 508F 9DCD C487 CAB6 6B0F 8D70

Наименование 1	ПАССИВ		
	Код 2	Начиная от отчетного периода 3	На конец отчетного периода 4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	310	0	1 0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	()	()
Добавочный капитал	420		
в том числе фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	425		
Резервный капитал	430		
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
прочие показатели резервного капитала	433		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470		
Целевое финансирование	480		
Итого по разделу III	490	0	1 0
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515		
Прочие долгосрочные обязательства	520		
Итого по разделу IV	590		
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610		
Кредиторская задолженность	620		
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621		
задолженность перед персоналом организации	622		
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623		
задолженность по налогам и сборам	624		
прочие кредиторы	625		
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
Итого по разделу V	690		
БАЛАНС	700	0	1 0



ИНН 7714774034
КПП 771801001 стр 005



F94A 4BC1 508F 44EF 8ED6 0DB5 EA91 F19E

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование 1	Код 2	На начало отчетного периода 3	На конец отчетного периода 4
Арендованные основные средства	910		
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах	995		



ИНН 7714774034
КПП 771801001 стр 001



E21C 3E5B 508F 7FCB B19B D839 582A 4717
Фирма по ОКУД 0710002

Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период (код) 33

Отчетный год 2009

Закрытое акционерное общество "РМК Парк Плаза"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 65.23
Код по ОКПО 60398233
Форма собственности (по ОКФС) 16
Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 67
Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

На 3 страницах

с приложением документов или их копий на _____ листах

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

Руководитель

Дзедобов
Алексей
Андреевич

Подпись

Главный бухгалтер

Дзедобов
Алексей
Андреевич

Подпись

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____

на _____

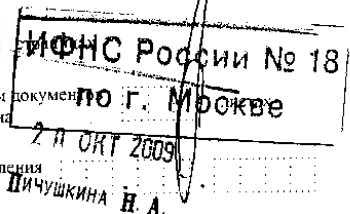
с приложением докумен-
тов или их копий на _____

Дата представления
документа _____

Зарегистрирован
за № _____

Фамилия, И. О.

Подпись





ИНН 7714774034

КПП 771801001 Стр. 002



06F8 FB90 5088 E753 5AE7 AE80 9387 D013

Показатель наименование 1	Код 2	За отчетный период 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	_____	_____
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(_____) (_____)	
Валовая прибыль	029	_____	_____
Коммерческие расходы	030	(_____) (_____)	
Управленческие расходы	040	(_____) (_____)	
Прибыль (убыток) от продаж	050	_____	_____
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	_____	_____
Проценты к уплате	070	(_____) (_____)	
Доходы от участия в других организациях	080	_____	_____
Прочие доходы	090	_____	_____
Прочие расходы	100	(_____) (_____)	
Прибыль (убыток) до налогообложения			
Отложенные налоговые активы	141	_____	_____
Отложенные налоговые обязательства	142	_____	_____
Текущий налог на прибыль	150	(_____) (_____)	
Дополнительные показатели	160	_____	_____
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	_____	_____
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	_____	_____
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	_____	_____
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	_____	_____



ИНН 7714774034
КПП 771801001 стр. 003



Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Лист представляется при наличии расшифровок

Показатель наименование 1	код 2	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль 3	убыток 4	прибыль 5	убыток 6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210				
Прибыль (убыток) прошлых лет	220				
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240				
Отчисления в оценочные резервы	250				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260				

**Независимая аудиторская фирма
«АУДИТ-ПЛЮС»**

117465, г. Москва, ул. Теплый Стан, д. 7, корп. 1, офис 75 Тел./факс (495) 337-9182, E-mail: leah@post.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ООО «НЕЗАВИСИМАЯ АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АУДИТ-ПЛЮС»
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«РМК ПАРК ПЛАЗА»**

ЗА ПЕРИОД С 04 ФЕВРАЛЯ ПО 30 СЕНТЯБРЯ 2009 г.

Договор № 17

г. Москва, 2009 г.

**Аудиторское заключение
ООО «Независимая аудиторская фирма «АУДИТ-ПЛЮС»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
закрытого акционерного общества «РМК Парк Плаза»**

Адресат

ЗАО «РМК Парк Плаза»

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 1097746044395, Устав общества (новая редакция) от 28.09.09 зарегистрирован МИФНС России № 46 по г. Москве. Единственный акционер – ЗАО «АгроИнвест» (сейчас ЗАО «РМК Парк Плаза») – Дзебоев Алексей Андреевич, обладающий обыкновенными именными акциями общества в количестве 10000 (десять тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль, что соответствует 100% уставного капитала общества.

Место нахождения: 107014, г. Москва, ул. Стрмынка, д. 11, стр. 1

Аудитор

ООО «Независимая аудиторская фирма «АУДИТ-ПЛЮС»

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 1027739068598 от 14.08.02 выдано Межрайонной ИМНС РФ № 39 по г. Москве. Внесено в реестр Межрайонной ИМНС РФ № 39 по г. Москве. В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2009 № 312-ФЗ «О внесении изменений в часть первую ГК РФ и отдельные законодательные акты РФ» произведена перерегистрация учредительных документов, принят устав общества (новая редакция), 30.07.09 зарегистрирован МИФНС России № 46 по г. Москве.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 003315, выданная на основании приказа Минфина России от 17.01.2003 № 9, сроком по 17.01.2013.

ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС» является членом аккредитованного при Минфине России профессионального аудиторского объединения – НП «Московская аудиторская Палата» с 08 июня 2000 г., свидетельство № 168.

Место нахождения и юридический адрес: 117465, Москва, ул. Теплый Стан, 7-1-75

Аудируемое лицо

ЗАО «РМК Парк Плаза»

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности за период с 04 февраля по 30 сентября 2009 г. включительно ЗАО «РМК Парк Плаза» (до этого ЗАО «АгроИнвест» с 04.02.2009 по 15.09.2009). Финансовая (бухгалтерская) отчетность состоит из

бухгалтерского баланса;
отчета о прибылях и убытках.

ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС»

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ЗАО «РМК Парк Плаза». Наша обязанность заключается в том, чтобы на основе проведенного аудита выразить мнение о достоверности данной отчетности во всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Мы провели проверку в соответствии с:

Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ;

федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;

правилами (стандартами) аудиторской деятельности аккредитованного профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская Палата», членом которого является аудиторская фирма:

правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС»;

нормативными актами органов, осуществляющих регулирование деятельности аудируемого лица.

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 и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления 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.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «РМК Парк Плаза» (до этого ЗАО «АгроИнвест») отражает во всех существенных отношениях финансовое положение на 30 сентября 2009 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 04 февраля по 30 сентября 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

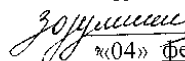
Генеральный директор,
Руководитель проверки, аудитор
И.М. Турок
«НЕЗАВИСИМАЯ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА»
Квалификационный аттестат аудитора выдан Минфином России на неограниченный срок в области: общего аудита (№ К 010089 от 28.12.1994 г.), аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов (№ 010019 от 28.12.1995 г.)
И.М.Т.
20 сентября 2009 г.
ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС»

И.М. Турок

ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС»

«УТВЕРЖДАЮ»

Генеральный директор
ЗАО «АгроИнвест»

 Возулина Е.Г.)
«04» февраля 2009 г.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется как на синтетических, так и на аналитических счетах автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие по новому плану счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г., № 94н, в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21.11.96 г. «О бухгалтерском учете» по оформлению хозяйственных операций первичной учетной документацией, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, Налоговым кодексом РФ, Положением о документах и документообороте в бухгалтерском учете № 105 от 29.07.83 г.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с применением положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Налоговый учет ведется в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ. Формируются данные налогового учета в системе регистров в порядке указанном в ст. 313-314 НК РФ.

Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского и налогового учета на предприятии возложить на Генерального директора ЗАО «АгроИнвест».

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером.

Приложение 1. «Учетная политика для целей бухгалтерского учета» на 2009 г.

1. Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.05.2002 N 45н, от 12.12.2005 N 147н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н)

1.1. ОС разбиваются на группы.

1.2. Определение способа начисления амортизации

Начисление амортизации объектов основных средств производится:

— линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При этом определение срока полезного использования объекта основных средств производится:

— самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию согласно нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта и закрепляется в приказах руководителя.

1.3. Порядок списания приобретенных книг и брошюр и т. п. изданий, а также объектов ОС стоимостью не более 20000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 10000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

1.4. Амортизационную премию в отношении объектов основных средств не применять.

1.5. Инвентаризация основных средств

Инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

1.6. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

2. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утв. Приказом Минфина России от 16.10.2000 №91н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 27.11.2006 N 155н)

2.1. Определение способа начисления амортизации

Начисление амортизационных отчислений по НМА производится следующим способом:

— линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя:

— ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Если же срок полезного использования нематериального актива установить невозможно, то считается, что он равен 10 годам.

2.2. Отражение амортизационных отчислений по НМА

Амортизационные отчисления по НМА подлежат отражению в бухгалтерском учете:

— путем накопления начисленных сумм на отдельном счете (счет 05 «Амортизация НМА»);

3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утв. Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.11.2006 N 156н)

3.1. Порядок принятия к учету МПЗ

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете учитываются:

— на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления);

3.2. Порядок списания отклонения фактической себестоимости МПЗ от их учетной цены

Порядок списания выявляемых отклонений фактических расходов по приобретению материально-производственных запасов от их учетной цены устанавливается

— полностью в конце отчетного месяца;

3.3. Способы оценки МПЗ при их отпуске в производство

В бухгалтерском учете оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится:

— по себестоимости каждой единицы.

4. Учет затрат в целях бухгалтерского учета

В целях бухгалтерского учета, учет затрат производить с использованием счета 20 «Основное производство». При этом в целях учета производится отдельный учет затрат по основным видам деятельности (сдача в аренду движимого и недвижимого имущества) с использованием аналитики. Затраты предприятия которые невозможно отнести к конкретному виду деятельности списываются общей суммой по итогам отчетного периода пропорционально выручке по соответствующему виду деятельности. Коммерческие и управленческие расходы производить с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы».

5. Порядок списания управленческих и коммерческих расходов ведется в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 30.10.2000 № 94н

Для целей бухгалтерского учета коммерческие и управленческие расходы списываются сразу в дебет счета 90 «Продажи».

6. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Данные расходы подлежат списанию следующим способом:

— равномерно в течение периода, к которому относятся.

7. Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утв. Приказом Минфина России от 02.08.2001 № 60н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 27.11.2006 N 155н)

Задолженность (не более 12 месяцев) по кредитам и займам отражается в учете на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Задолженность (более 12 месяцев) по кредитам и займам отражается в учете на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

7.1. Перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную.

Учет долгосрочной кредиторской задолженности по заемным средствам предусмотрен:

— с переводом в краткосрочную, когда до погашения долга осталось 365 дней;

7.2. Отражение дополнительных расходов на обслуживание заемных средств.

Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств, приведенные в п. 19 ПБУ 15/01, учитываются:

— в составе внереализационных расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены;

7.3. Отражение процентов по выданным векселям и размещенным облигациям.

Сумма процентов (дисконта) по векселю и по размещенным облигациям учитывается:

— в составе внереализационных расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

8. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н)

Оценку финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость (акции, облигации), отражать в бухгалтерском учете на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату в соответствии с постановлением от 24.12.2003 № 03-52/пс. Указанная корректировка производится в последний день календарного года 31.12.2007 г.

При реализации или ином выбытии векселей списываются на расходы, выбывшие векселя по стоимости единицы.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг (акции, облигации) списываются на расходы, выбывшие ценные бумаги по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

9. Создание резерва по сомнительным долгам ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645)

— резервы по сомнительным долгам предприятием не создаются (п. 70);

— резервы предстоящих расходов и платежей не создаются (п. 72).

10. Учет выручки от реализации в целях исчисления НДС

Сумма входящего НДС отражаются по дебету счета 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

НДС по произведенным затратам используемым в деятельности облагаемой НДС, принимается к зачету.

НДС по произведенным затратам по деятельности не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия.

Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав, осуществляющим как облагаемые налогом, так и освобождаемые от налогообложения операции принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (ра-

бот, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения), - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, в порядке, установленном принятой налогоплательщиком учетной политикой для целей налогообложения. Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период. (п. 4 ст. 170 НК РФ). Раздельный учет не применяется к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы налога, предъявленные таким налогоплательщикам продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 настоящего Кодекса.

Приложение 2 «Учетная политика для целей налогообложения» на 2008 г.

1. Учетная политика для целей налогообложения прибыли.

Изменения в учетную политику вносятся в случае изменения законодательства и изменения применяемых методов налогового учета приказом об изменении или дополнении в Учетную политику. Учетная политика утверждается приказом (распоряжением) руководителя.

Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год, поэтому учетная политика для целей налога на прибыль на 2008 г. утверждается не позднее 1 января 2008 г.

1.1. Организационно-технические вопросы учетной политики.

В организационно-техническом плане в учетной политике предусматривается следующее:

- налоговый учет организует и ведет бухгалтерия;
- график документооборота при ведении налогового учета производится с помощью бухгалтерской программы 1С.

1.2. Метод определения доходов и расходов.

Учитывать доходы и расходы по методу начисления.

1.3. Налоговый учет амортизируемого имущества:

- срок полезного использования, применяемые специальные коэффициенты к норме амортизации определяются техническими специалистами по согласованию с бухгалтером и утверждаются руководителем организации;

- применяемый метод начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – линейный;

Амортизация начисляется по основным средствам, стоимость которых превышает 20000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Срок полезного использования нематериальных активов в целях налогового учета определяется так же, как и для бухгалтерского учета. Если же срок полезного использования нематериального актива установить невозможно, то считать, что он равен 10 годам (но не более срока деятельности предприятия).

- расходы на ремонт основных средств, произведенные налогоплательщиком, рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

1.4. Метод оценки сырья и материалов при их списании в производство.

Размер материальных расходов определяется следующим методом:

- методом оценки по себестоимости каждой единицы;

Для целей налогового учета устанавливается единый метод оценки для всех групп сырья и материалов

1.5. Метод оценки покупных товаров при их реализации.

При реализации покупных товаров организация уменьшает сумму доходов на стоимость приобретения данных товаров, определенную по методу:

- по стоимости единицы товара

1.6. Метод оценки ценных бумаг при их реализации и ином выбытии.

Метод списания на расходы стоимости векселей при их продаже или выбытии осуществляется:

- по стоимости единицы;

Метод списания на расходы стоимости других ценных бумаг (акции, облигации) при их продаже или выбытии осуществляется:

- по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО);

1.7. Формы регистров налогового учета, первичных учетных документов.

Формы регистров налогового учета и порядок отражения в них аналитических данных налогового учета, данных первичных учетных документов осуществляются согласно разработанным и утвержденным документам и с помощью бухгалтерской программы 1С.

2. Учет транспортных расходов:

- в состав себестоимости, если такие расходы не включены в цену приобретения.

3. Проценты по кредитам и займам (дисконт).

В налоговом учете предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1.1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 15 процентам - по долговым обязательствам в иностранной валюте.

4. Расходы по основным средствам в целях налогообложения

Убытки от реализации ОС включаются в состав прочих расходов равными долями в течение срока, определяемого как разница между сроком полезного использования основных средств и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации (ст.268).

Расходы на ремонт основных средств списываются в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

«УТВЕРЖДАЮ»

Генеральный директор
ЗАО «РМК Парк Плаза»
(Дзедоев А.А.)
«15» сентября 2009 г.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется как на синтетических, так и на аналитических счетах автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие по новому плану счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г., № 94н, в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21.11.96 г. «О бухгалтерском учете» по оформлению хозяйственных операций первичной учетной документацией, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, Налоговым кодексом РФ, Положением о документах и документообороте в бухгалтерском учете № 105 от 29.07.83 г.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с применением положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Налоговый учет ведется в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ. Формируются данные налогового учета в системе регистров в порядке указанном в ст. 313-314 НК РФ.

Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского и налогового учета на предприятии возложить на Генерального директора ЗАО «РМК Парк Плаза».

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером.

Приложение 1. «Учетная политика для целей бухгалтерского учета» на 2009 г.

1. Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.05.2002 N 45н, от 12.12.2005 N 147н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н)

1.1. ОС разбиваются на группы.

1.2. Определение способа начисления амортизации

Начисление амортизации объектов основных средств производится:

— линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При этом определение срока полезного использования объекта основных средств производится:

— самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию согласно нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта и закрепляется в приказах руководителя.

1.3. Порядок списания приобретенных книг и брошюр и т. п. изданий, а так же объектов ОС стоимостью не более 20000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 10000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

1.4. Амортизационную премию в отношении объектов основных средств не применять.

1.5. Инвентаризация основных средств

Инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

1.6. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

2. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утв. Приказом Минфина России от 16.10.2000 №91н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 27.11.2006 N 155н)

2.1. Определение способа начисления амортизации

Начисление амортизационных отчислений по НМА производится следующим способом:

— линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя:

— ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Если же срок полезного использования нематериального актива установить невозможно, то считается, что он равен 10 годам.

2.2. Отражение амортизационных отчислений по НМА

Амортизационные отчисления по НМА подлежат отражению в бухгалтерском учете:

— путем накопления начисленных сумм на отдельном счете (счет 05 «Амортизация НМА»);

3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утв. Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.11.2006 N 156н)

3.1. Порядок принятия к учету МПЗ

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете учитываются:

— на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления);

3.2. Порядок списания отклонения фактической себестоимости МПЗ от их учетной цены

Порядок списания выявляемых отклонений фактических расходов по приобретению материально-производственных запасов от их учетной цены устанавливается

— полностью в конце отчетного месяца;

3.3. Способы оценки МПЗ при их отпуске в производство

В бухгалтерском учете оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится:

— по себестоимости каждой единицы.

4. Учет затрат в целях бухгалтерского учета

В целях бухгалтерского учета, учет затрат производить с использованием счета 20 «Основное производство». При этом в целях учета производится отдельный учет затрат по основным видам деятельности (сдача в аренду движимого и недвижимого имущества) с использованием аналитики. Затраты предприятия которые невозможно отнести к конкретному виду деятельности списываются общей суммой по итогам отчетного периода пропорционально выручке по соответствующему виду деятельности. Коммерческие и управленческие расходы производить с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы».

5. Порядок списания управленческих и коммерческих расходов ведется в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 30.10.2000 № 94н

Для целей бухгалтерского учета коммерческие и управленческие расходы списываются сразу в дебет счета 90 "Продажи".

6. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Данные расходы подлежат списанию следующим способом:

— равномерно в течение периода, к которому относятся.

7. Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утв. Приказом Минфина России от 02.08.2001 № 60н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 27.11.2006 N 155н)

Задолженность (не более 12 месяцев) по кредитам и займам отражается в учете на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Задолженность (более 12 месяцев) по кредитам и займам отражается в учете на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

7.1. Перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную.

Учет долгосрочной кредиторской задолженности по заемным средствам предусмотрен:

— с переводом в краткосрочную, когда до погашения долга осталось 365 дней;

7.2. Отражение дополнительных расходов на обслуживание заемных средств.

Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств, приведенные в п. 19 ПБУ 15/01, учитываются:

— в составе внереализационных расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены;

7.3. Отражение процентов по выданным векселям и размещенным облигациям.

Сумма процентов (дисконта) по векселю и по размещенным облигациям учитывается:

— в составе внереализационных расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

8. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н)

Оценку финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость (акции, облигации), отражать в бухгалтерском учете на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату в соответствии с постановлением от 24.12.2003 № 03-52/пс. Указанная корректировка производится в последний день календарного года 31.12.2007 г.

При реализации или ином выбытии векселей списываются на расходы, выбывшие векселя по стоимости единицы.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг (акции, облигации) списываются на расходы, выбывшие ценные бумаги по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

9. Создание резерва по сомнительным долгам ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31п, от 18.09.2006 N 116н, с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645)

— резервы по сомнительным долгам предприятием не создаются (п. 70);

— резервы предстоящих расходов и платежей не создаются (п. 72).

10. Учет выручки от реализации в целях исчисления НДС

Сумма входящего НДС отражаются по дебету счета 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

НДС по произведенным затратам используемым в деятельности облагаемой НДС, принимается к зачету.

НДС по произведенным затратам по деятельности не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия.

Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав, осуществляющим как облагаемые налогом, так и освобожденные от налогообложения операции принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (ра-

бот, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения), - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, в порядке, установленном принятой налогоплательщиком учетной политикой для целей налогообложения. Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период. (п. 4 ст. 170 НК РФ). Раздельный учет не применяется к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы налога, предъявленные таким налогоплательщикам продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 настоящего Кодекса.

Приложение 2 «Учетная политика для целей налогообложения» на 2008 г.

1. Учетная политика для целей налогообложения прибыли.

Изменения в учетную политику вносятся в случае изменения законодательства и изменения применяемых методов налогового учета приказом об изменении или дополнении в Учетную политику. Учетная политика утверждается приказом (распоряжением) руководителя.

Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год, поэтому учетная политика для целей налога на прибыль на 2008 г. утверждается не позднее 1 января 2008 г.

1.1. Организационно-технические вопросы учетной политики.

В организационно-техническом плане в учетной политике предусматривается следующее:

- налоговый учет организует и ведет бухгалтерия;
- график документооборота при ведении налогового учета производится с помощью бухгалтерской программы 1С.

1.2. Метод определения доходов и расходов.

Учитывать доходы и расходы по методу начисления.

1.3. Налоговый учет амортизируемого имущества:

- срок полезного использования, применяемые специальные коэффициенты к норме амортизации определяются техническими специалистами по согласованию с бухгалтером и утверждаются руководителем организации;

- применяемый метод начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам — линейный;

Амортизация начисляется по основным средствам, стоимость которых превышает 20000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Срок полезного использования нематериальных активов в целях налогового учета определяется так же, как и для бухгалтерского учета. Если же срок полезного использования нематериального актива установить невозможно, то считать, что он равен 10 годам (но не более срока деятельности предприятия).

- расходы на ремонт основных средств, произведенные налогоплательщиком, рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

1.4. Метод оценки сырья и материалов при их списании в производство.

Размер материальных расходов определяется следующим методом:

- методом оценки по себестоимости каждой единицы;

Для целей налогового учета устанавливается единый метод оценки для всех групп сырья и материалов

1.5. Метод оценки покупных товаров при их реализации.

При реализации покупных товаров организация уменьшает сумму доходов на стоимость приобретения данных товаров, определенную по методу:

- по стоимости единицы товара

1.6. Метод оценки ценных бумаг при их реализации и ином выбытии.

Метод списания на расходы стоимости векселей при их продаже или выбытии осуществляется:

- по стоимости единицы;

Метод списания на расходы стоимости других ценных бумаг (акции, облигации) при их продаже или выбытии осуществляется:

- по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО);

1.7. Формы регистров налогового учета, первичных учетных документов.

Формы регистров налогового учета и порядок отражения в них аналитических данных налогового учета, данных первичных учетных документов осуществляются согласно разработанным и утвержденным документам и с помощью бухгалтерской программы 1С.

2. Учет транспортных расходов:

- в состав себестоимости, если такие расходы не включены в цену приобретения.

3. Проценты по кредитам и займам (дисконт).

В налоговом учете предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1.1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 15 процентам - по долговым обязательствам в иностранной валюте.

4. Расходы по основным средствам в целях налогообложения

Убытки от реализации ОС включаются в состав прочих расходов равными долями в течение срока, определяемого как разница между сроком полезного использования основных средств и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации (ст.268).

Расходы на ремонт основных средств списываются в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

ПРИЛОЖЕНИЕ 2. ОБРАЗЕЦ СЕРТИФИКАТА ОБЛИГАЦИЙ СЕРИИ 01

Закрытое акционерное общество «РМК Парк Плаза»

Место нахождения: г. Москва, ул. Стромынка, д. 11, стр. 1

Почтовый адрес: г. Москва, ул. Стромынка, д. 11, стр. 1

СЕРТИФИКАТ

ОБРАЗЕЦ

неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 1092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций
и дата государственной регистрации

Облигации размещаются путём открытой подписки среди неограниченного круга лиц.

Закрытое акционерное общество «РМК Парк Плаза» обязуется обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав. Настоящий сертификат удостоверяет права на 500 000 (Пятьсот тысяч) облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая облигация. Общее количество облигаций выпуска, имеющего государственный регистрационный номер _____, составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая и общей номинальной стоимостью 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей.

Настоящий сертификат передаётся на хранение в Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр» (далее по тексту - «Депозитарий»), осуществляющее обязательное централизованное хранение сертификата облигаций.

(Место нахождения: г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4)

Генеральный директор

_____/ А.А. Дзебоев /

Дата «___» _____ 200__ г.

М.П.

Лицо, предоставившее обеспечение по выпуску:

Общество с ограниченной ответственностью «Романтик»

Генеральный директор ООО «Романтик»

(подпись)

М.П.

Дата «___» _____ 200__ г.

1. Вид, категория (тип) ценных бумаг:

облигации

Вид ценных бумаг: **Облигации на предъявителя**

Серия: **01**

Идентификационные признаки выпуска: **неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением, со сроком погашения 1092 день с даты начала размещения облигаций выпуска.**

Ценные бумаги не являются конвертируемыми

2. Форма ценных бумаг:

документарные

3. Указание на обязательное централизованное хранение

Предусмотрено обязательное централизованное хранение

Сведения о депозитарии

Полное наименование: **Закрытое акционерное общество "Национальный депозитарный центр"**

Краткое наименование: **ЗАО НДЦ (далее – НДЦ)**

Место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4**

Данные о лицензии депозитария

Номер лицензии: **177-03431-000100**

Дата выдачи лицензии: **04.12.2000**

Срок действия лицензии: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: **ФКЦБ России**

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

В случае расхождения между текстом Решения о выпуске ценных бумаг и данными, приведенными в сертификате Облигаций, владелец Облигации имеет право требовать осуществления прав, закрепленных Облигацией в объеме, удостоверенным Сертификатом Облигаций.

Учет и удостоверение прав на Облигации настоящего выпуска, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ, и депозитариями - депонентами НДЦ.

Выпуск всех Облигаций оформляется одним Сертификатом Облигаций, подлежащим обязательному централизованному хранению в НДЦ. Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владелец Облигаций не вправе требовать выдачи им сертификатов Облигаций. До даты начала размещения Облигаций эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ.

Права владельцев Облигаций на Облигации удостоверяются Сертификатом Облигаций и записями по счетам-депо владельцев Облигаций в НДЦ и депозитариях - депонентах НДЦ и подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ или депозитариями - депонентами НДЦ владельцам Облигаций.

Право на Облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в НДЦ или депозитариях - депонентах НДЦ.

Списание Облигаций со счетов депо владельцев Облигаций при погашении Облигаций 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 владельцев Облигаций.

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

Согласно Федеральному закону «О рынке ценных бумаг»:

- 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 (голосование, 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 от 16.10.1997г. №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 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.

Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором.

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 правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, порядок учета и перехода прав на Облигации будет осуществляться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска) (руб.)

1000

5. Количество ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска) (штук):

500000

Выпуск облигаций размещать траншами не предполагается.

6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее (штук):

Ценные бумаги данного выпуска ранее не размещались.

7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска):

7.1. *Не указывается для данного вида ценных бумаг.*

7.2. *Не указывается для данного вида ценных бумаг.*

7.3. Для облигаций указывается право владельцев облигаций на получение от эмитента в предусмотренный ею срок номинальной стоимости облигации либо получения иного имущественного эквивалента. *Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.*

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

Владелец Облигации имеет право на получение номинальной стоимости Облигаций в 1092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Указывается право на получение процента от номинальной стоимости облигации либо иных имущественных прав:

Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигации), порядок определения которого указан в п. 9.3. Сертификата ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Сертификатом ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право требовать досрочного погашения Облигаций и выплаты ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного на дату исполнения обязательств по досрочному погашению Облигаций, в случае делистинга Облигаций настоящего выпуска на всех фондовых биржах, включивших эти облигации в котировальные списки, при условии, что такие Облигации предварительно были включены в котировальный список "В" на любой из фондовых бирж.

В случае ликвидации Эмитента владелец Облигации вправе получить причитающиеся денежные средства в порядке очередности, установленной в соответствии со статьей 64 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

Все задолженности Эмитента по Облигациям настоящего выпуска будут юридически равны и в равной степени обязательны к исполнению.

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

Владелец Облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации. Владелец Облигаций, купивший Облигации при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигациями до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

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

Права владельцев облигаций, вытекающие из предоставляемого по ним обеспечения: *В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт, технический дефолт), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Сертификата ценных бумаг, предусмотрено обеспечение в форме поручительства. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за неисполнение и/или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций, составляющей 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек Владелец по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владелец и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям.*

Поручитель также обеспечивает исполнение Эмитентом своих обязательств по приобретению и досрочному погашению Облигаций в порядке, сроки и на условиях,

предусмотренных Сертификатом ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Обществу с ограниченной ответственностью "Романтик" (далее - Поручитель) требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2 Сертификата ценных бумаг. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из поручительства. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

С переходом прав на облигацию с обеспечением к приобретателю (новому владельцу) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

Облигации с обеспечением предоставляет её владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.

7.4. Не указывается для данного вида ценных бумаг.

7.5. Не указывается для данного вида ценных бумаг.

8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска):

8.1 Способ размещения ценных бумаг *Открытая подписка*

8.2 Срок размещения ценных бумаг:

Порядок определения даты начала размещения: *Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели с даты публикации Эмитентом сообщения о государственной регистрации выпуска с указанием порядка доступа любых заинтересованных лиц к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг в соответствии с требованиями Федерального закона "О рынке ценных бумаг" и нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в порядке, предусмотренном п. 11 Сертификата ценных бумаг. При этом указанный двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете "Ежедневные новости. Подмоскowie".*

Дата начала размещения Облигаций устанавливается уполномоченным органом Эмитента.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Сертификатом ценных бумаг, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Порядок определения даты окончания размещения: *Датой окончания размещения является более ранняя из следующих дат:*

а) 14-й (четырнадцатый) рабочий день с даты начала размещения ценных бумаг;

б) дата размещения последней облигации выпуска. При этом дата окончания размещения не может быть позднее одного года с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг.

Выпуск облигаций размещать траншами не предполагается.

Срок размещения ценных бумаг определяется указанием на даты раскрытия какой-либо информации о выпуске ценных бумаг.

Порядок раскрытия такой информации: Информация о государственной регистрации выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации в порядке раскрытия информации на этапах эмиссии ценных бумаг в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

- в газете "Ежедневные новости. Подмоскowie" - не позднее 10 (Десяти) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

В публикуемых сообщениях, в том числе раскрывается следующая информация:

- вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки Облигаций;*
- количество размещаемых Облигаций и номинальная стоимость каждой ценной бумаги;*
- объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости;*
- способ размещения ценных бумаг;*
- срок погашения ценных бумаг;*
- факт регистрации (отсутствия регистрации) Проспекта ценных бумаг одновременно с государственной регистрацией выпуска (дополнительного выпуска) этих ценных бумаг;*
- порядок обеспечения доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в том числе адрес страницы в сети Интернет, на которой публикуется текст Проспекта ценных бумаг;*
- дата государственной регистрации выпуска Облигаций, наименование регистрирующего органа, государственный регистрационный номер выпуска Облигаций и дата государственной регистрации;*
- срок размещения Облигаций или порядок его определения;*
- цена размещения Облигаций.*

Сообщение о дате начала размещения Облигаций публикуется Эмитентом в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н в следующие

сроки:

- в лентах новостей информационных агентств "АК&М" и/или "Интерфакс", а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;

- на сайте Эмитента в сети Интернет по адресу:

<http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.

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

8.3 Порядок размещения ценных бумаг

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок) в ходе размещения ценных бумаг: *Размещение Облигаций может быть проведено с включением или без включения Облигаций в котировальный список "В". При этом включение Облигаций в котировальный список "В" будет осуществлено в соответствии с Правилами листинга, допуска к размещению и обращению ценных бумаг в Закрытом акционерном обществе "Фондовая биржа ММВБ".*

Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по Цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4 Сертификата ценных бумаг.

Сделки при размещении Облигаций заключаются в Закрытом акционерном обществе "Фондовая биржа ММВБ" (далее - Биржа) путём удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в ЗАО "ФБ ММВБ" (далее - Правила торгов Биржи, Правила Биржи).

Организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций и по организации размещения Облигаций, является Андеррайтер (Посредник при размещении), действующий по поручению и за счёт Эмитента.

Андеррайтером выпуска Облигаций является: Открытое Акционерное Общество "ТрансКредитБанк".

Полное фирменное наименование: *Открытое Акционерное Общество "ТрансКредитБанк".*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ТрансКредитБанк"*

ИНН: **7722080343**

Место нахождения: **105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А**

Почтовый адрес: **105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.37А**

Номер лицензии: **№ 177-06328-100000 (на осуществление брокерской деятельности)**

Дата выдачи: **20 декабря 2002 г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг**

Номер лицензии: **№ 177-06332-010000 (на осуществление дилерской деятельности)**

Дата выдачи: **20 декабря 2002 г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг**

Торги проводятся в соответствии с правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Размещение облигаций будет осуществляться в форме Конкурса по определению ставки купона.

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.

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

Процентная ставка по первому купону определяется в ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций.

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи (далее - Участник торгов), он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций. Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно. Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть счет депо в НДЦ или в Депозитарии - Депоненте НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Облигаций на конкурс с использованием системы торгов Биржи, как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% от номинала);*
- количество Облигаций;*
- величина процентной ставки по первому купону;*
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;*
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.*

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

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

В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по

первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке по цене 100% от номинала.

Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ" (далее - РП ММВБ) в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

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

Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ

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

Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее - Сводный реестр заявок) и передает его Андеррайтеру.

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

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 минут до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

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

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг. Сертификатом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, при этом, удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

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

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

После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении) в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса. Начиная со

второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).

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

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

Приобретение Облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

При размещении ценных бумаг преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитории, осуществляющем централизованное хранение: *Размещенные через организатора торговли Облигации зачисляются НДЦ или депозитариями-депонентами НДЦ на счета депо приобретателей Облигаций в дату заключения договора купли-продажи.*

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НДЦ вносится на основании поручений, направленных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций на Бирже (далее – Клиринговая организация). Размещенные Облигации зачисляются НДЦ или депозитариями-депонентами НДЦ на счета депо приобретателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности НДЦ и депозитариев-депонентов НДЦ.

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

Ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов.

Лицо, организующее проведение торгов: *специализированная организация*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Фондовая Биржа ММВБ"*

Сокращенное наименование: *ЗАО "ФБ ММВБ"*

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

Организацией является организатор торговли на рынке ценных бумаг, в том числе фондовая биржа

Данные о лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг:

Номер лицензии: *077-10489-000001*

Дата выдачи лицензии: *23.08.2007*

Срок действия лицензии: *бессрочная*

Орган, выдавший лицензию: *ФСФР России*

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих эмитенту услуги по размещению ценных бумаг.

Полное фирменное наименование: *Открытое Акционерное Общество "ТрансКредитБанк"*

Сокращенное наименование: *ОАО "ТрансКредитБанк"*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А*

Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: *177-06328-100000*

Дата выдачи лицензии: *20.12.2002*

Срок действия лицензии: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Основные функции данного лица: *Андеррайтер действует на основании договора с эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг на Бирже. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:*

- удовлетворение заявок на покупку облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с условиями договора и процедурой, установленной решением о выпуске ценных бумаг и проспектом ценных бумаг;*
- совершение от имени и за счет Эмитента действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на Бирже, и при необходимости, действий, связанных с включением Облигаций в котировальный список «В» Биржи;*
- информирование Эмитента о количестве фактически размещенных Облигаций, а также о разmere полученных от продажи Облигаций денежных средств.*
- перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет эмитента в соответствии с условиями заключенного договора;*
- осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению облигаций, в соответствии с законодательством Российской Федерации и договором между эмитентом и Андеррайтером.*

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 *такая обязанность договором между Эмитентом и Андеррайтером не установлена.*

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: *обязанность, связанная с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), договором между Эмитентом и Андеррайтером не установлена. Андеррайтер предполагает заключить договор на осуществление функций маркет-мейкера, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг. Указанный договор будет заключен на весь срок обращения ценных бумаг, в соответствии с действующим законодательством и Правилами торгов Биржи,*

действующими на момент заключения договора.

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 **права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг отсутствуют.**

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: **согласно условиям договора Андеррайтеру выплачивается вознаграждение, которое составляет не более 500 000 (Пятисот тысяч) рублей.**

Одновременно с размещением ценных бумаг 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) не планируется.

Эмитент не является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, и заключение договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг эмитента первым владельцам в ходе их размещения не требует принятия решения о предварительном согласовании указанных договоров в соответствии с Федеральным законом "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.

8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг (руб.):

Порядок определения цены: **Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (Одна тысяча) рублей за Облигацию.**

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

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

НКД - накопленный купонный доход, руб.

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки первого купонного периода, проценты годовых;

T - дата размещения Облигаций;

T₀ - дата начала размещения Облигаций.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая

за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).

8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг.

При размещении ценных бумаг преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется.

8.6. Условия и порядок оплаты ценных бумаг:

Предусмотрена оплата денежными средствами.

Условия и порядок оплаты ценных бумаг: *Денежные средства, полученные от размещения Облигаций на Бирже, зачисляются на счет Посредника при размещении (Андеррайтера) в Небанковской кредитной организации Закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи" (далее - РП ММВБ, Расчетная палата ММВБ).*

Срок оплаты: *Облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации в соответствии с Правилами Биржи и Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации (далее – Правила Клиринговой организации).*

Расчёты по Облигациям при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа" в соответствии с Правилами Биржи и Правилами Клиринговой организации.

Покупателем должны быть зарезервированы денежные средства в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска - с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

Денежные средства, полученные от размещения Облигаций на Бирже, зачисляются в Расчётной палате ММВБ на счет Андеррайтера.

Денежные средства, зачисленные на счет Андеррайтера, переводятся им на счет Эмитента в сроки, установленные договором между Андеррайтером и Эмитентом.

Наличная форма расчетов не предусмотрена.

Предусмотрена безналичная форма расчетов.

Форма безналичных расчетов: *расчеты платежными поручениями*

Сведения о кредитной организации

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

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

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

БИК: 044583505

к/с: 30105810100000000505 в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России

Банковские реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату ценных бумаг: **Владелец счета:**

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество "ТрансКредитБанк"**

Сокращенное наименование: **ОАО "ТрансКредитБанк"**

ИНН: 7722080343

Номер счета: 30401810800100000325

Неденежная форма оплаты не предусмотрена.

8.7. Доля, при размещении 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, при размещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг считается несостоявшимся, не установлена.

9. Условия погашения и выплаты доходов по облигациям:

9.1 Форма погашения облигаций:

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

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

Облигации имуществом не погашаются.

9.2 Порядок и условия погашения облигаций: **Погашение Облигаций производится Платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6. Сертификата ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента.**

Полное фирменное наименование: **Открытое Акционерное Общество "ТрансКредитБанк"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "ТрансКредитБанк"**

Место нахождения: **105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А**

Номер лицензии кредитной организации: **2142**

Дата получения лицензии: **13 июля 2005 года**

Орган, выдавший указанную лицензию: **Центральный Банк Российской Федерации**

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение сумм погашения по Облигациям в пользу владельцев Облигаций.

Если дата погашения Облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то

выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку платежа.

Срок погашения облигаций:

Порядок определения срока: *Погашение Облигаций осуществляется в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.*

Для именных облигаций и документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением указывается:

Дата, на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

Порядок определения даты: *Список владельцев Облигаций для исполнения эмитентом обязательств по погашаемым Облигациям составляется по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее - Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для погашения Облигаций).*

Иные условия и порядок погашения облигаций: *Владелец Облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы от выплаты купонных доходов и погашения Облигаций.*

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

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых ими сведений в НДЦ и несут все связанные с этим риски.

Номинальный держатель Облигаций - депонент НДЦ, не уполномоченный владельцами Облигаций получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выполнения Эмитентом обязательств по погашаемым Облигациям (далее - Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций).

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее - Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций).

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

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

В случае если права на Облигации владельца Облигаций не учитываются номинальным держателем - депонентом НДЦ или номинальный держатель - депонент НДЦ не уполномочен владельцем Облигаций на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям подразумевается владелец Облигаций.

Не позднее, чем в 3 (Третий) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие

данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.*
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете 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;

полное фирменное 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;

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

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

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

При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель - депонент НДЦ обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель - депонент НДЦ получать суммы погашения по Облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;*
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;*
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- место нахождения (или регистрации - для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;*
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;*
- налоговый статус владельца Облигаций.*

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

- код иностранной организации (КИО) - при наличии;*

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;*
- число, месяц и год рождения владельца;*

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

Владельцы Облигаций и/или номинальный держатель, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иных сведений, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов и иных сведений, 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, и в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

В том случае, если предоставленные Владелец или номинальным держателем - депонентом НДЦ или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить по ним перечисление денежных средств, то такая задержка в исполнении обязательств Эмитента не может рассматриваться в качестве дефолта, 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 выплат по Облигациям на счет Платежного агента в сроки и в порядке, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

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

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

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

Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют полученные денежные средства, владельцам Облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.

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

Списание Облигаций со счетов депо владельцев Облигаций или номинальных держателей Облигаций в НДЦ производится при полном погашении всех Облигаций и при оплате купонного дохода за последний купонный период.

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

Исполнение обязательства по отношению к лицу, 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 непредставления (несвоевременного представления) депозитарию, осуществляющему централизованное хранение, информации, необходимой для исполнения эмитентом обязательств по облигациям, исполнение таких обязательств производится

лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение эмитентом обязательств по облигациям производится на основании данных депозитария, осуществляющего централизованное хранение облигаций. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с депозитарием, осуществляющим централизованное хранение, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Обязательство Эмитента по уплате сумм погашения по Облигациям считается исполненным с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

Указывается размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону, или порядок его определения: *Размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону, или порядок его определения указан ниже отдельно по каждому купону. Сумма выплаты по любому из купонов в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).*

Доход по облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды)

Номер купона: *1-й купон:*

Процентная ставка по первому купону (C1) определяется в ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Облигаций на конкурс с использованием Системы торгов Биржи, как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером. Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес посредника при размещении Облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% от номинала);*
- количество Облигаций;*
- величина процентной ставки по первому купону;*
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;*
- прочие параметры в соответствии с Правилами торгов Биржи.*

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, Сертификатом ценных бумаг. В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если уполномоченный орган Эмитента назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.

В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке по цене 100% от

номинала.

Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

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

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Андеррайтеру.

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

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 минут до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.

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

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Сертификата ценных бумаг.

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Расчет суммы выплат по первому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле:*

$$КД = C1 * Nom * (T1 - T0) / (365 * 100\%),$$

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

C1 - размер процентной ставки по первому купону, проценты годовых;

T0- дата начала первого купонного периода Облигаций;

T1 - дата окончания первого купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Номер купона: *2-й купон: процентная ставка по второму купону (C2) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Сертификата ценных бумаг.*

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода второго купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Расчет суммы выплат по второму купону на одну Облигацию производится по следующей формуле:*

$$КД = C2 * Nom * (T2 - T1) / (365 * 100\%),$$

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

C2 - размер процентной ставки по второму купону, проценты годовых;

T1- дата начала второго купонного периода Облигаций;

T2 - дата окончания второго купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Номер купона: *3-й купон: процентная ставка по третьему купону (C3) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Сертификата ценных бумаг.*

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Расчет суммы выплат по третьему купону на одну Облигацию производится по следующей формуле:*

$$КД = C3 * Nom * (T3 - T2) / (365 * 100\%),$$

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

C3 - размер процентной ставки по третьему купону, проценты годовых;

T2- дата начала третьего купонного периода Облигаций;

T3 - дата окончания третьего купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Номер купона: *4-й купон: процентная ставка по четвертому купону (C4) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Сертификата ценных бумаг.*

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Расчет суммы выплат по четвертому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле:*

$$KD = C4 * Nom * (T4 - T3) / (365 * 100\%),$$

где

KD - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

C4 - размер процентной ставки по четвертому купону, проценты годовых;

T3- дата начала четвертого купонного периода Облигаций;

T4 - дата окончания четвертого купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Номер купона: *5-й купон: процентная ставка по пятому купону (C5) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Сертификата ценных бумаг.*

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Расчет суммы выплат по пятому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле:*

$$KD = C5 * Nom * (T5 - T4) / (365 * 100\%),$$

где

KD - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

C5 - размер процентной ставки по пятому купону, проценты годовых;

T4- дата начала пятого купонного периода Облигаций;

T5 - дата окончания пятого купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Номер купона: *6-й купон: процентная ставка по шестому купону (С6) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Сертификата ценных бумаг.*

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.*

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: *Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.*

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: *Расчет суммы выплат по шестому купону на одну Облигацию производится по следующей формуле:*

$$КД = C6 * Nom * (T6 - T5) / (365 * 100\%),$$

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С6 - размер процентной ставки по шестому купону, проценты годовых;

T5- дата начала шестого купонного периода Облигаций;

T6 - дата окончания шестого купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

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

9.3.1. Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго:

а) Одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций Эмитент может принять решение о ставках купонов по купонным периодам начиная со второго по n-ый купонный период (n=2,3...6).

В случае если Эмитентом не будет принято такого решения в отношении какого-либо купонного периода (i-й купонный период), Эмитент будет обязан приобрести Облигации по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (Пяти) дней купонного периода, непосредственно предшествующего i-му купонному периоду.

Если размер ставок купонов определяется уполномоченным органом управления эмитента одновременно по нескольким купонным периодам, эмитент обязан приобретать облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 5 (Пяти) дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому эмитентом определяются указанные ставки купонов одновременно с иными купонными периодами, и который наступает раньше.

Указанная информация, включая порядковые номера купонов, ставка по которым

устанавливается Эмитентом одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций, а также порядковый номер купонного периода (n), в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, раскрывается Эмитентом не позднее, чем за 1 (Один) календарный день до даты начала размещения Облигаций и в следующие сроки с момента принятия решения об установлении процентной ставки:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 дней;

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках купонов, не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

В случае если одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций, Эмитент не принимает решение о ставке второго купона, Эмитент будет обязан принять решение о ставке второго купона не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты выплаты 1-го купона.

В данном случае Эмитент обязан приобрести Облигации по цене, равной 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Облигаций сверх указанной цены приобретения, по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (Пяти) дней купонного периода, непосредственно предшествующего 2-му купонному периоду.

б) Процентная ставка по купонам, размер которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций ($i=(n+1), \dots, 6$), определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций в Дату установления i -го купона, которая наступает не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты выплаты $(i-1)$ -го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i -го купона ставку любого количества следующих за i -м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов).

в) В случае, если после объявления ставок (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Облигации останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда Эмитент будет обязан приобрести Облигации по цене, равной 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Облигаций сверх указанной цены приобретения, по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 5 (Пяти) дней k -го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i -го купона, $i=k$).

г) Информация об определенных Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска облигаций ставках по купонам Облигаций, начиная со второго, доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенных фактах не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала i -го купонного периода по Облигациям и в следующие сроки с момента принятия решения об установлении процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных

информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 дня;
-на странице Эмитента в сети Интернет <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 дней;

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках купона не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты окончания n-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по (n+1)-му и последующим купонам).

9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты каждого купона:

Порядок выплаты дохода по облигациям: *Порядок выплаты дохода по облигациям приводится ниже.*

Срок выплаты дохода по облигациям: *Даты выплаты купона:*

Первый купон - 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.

Второй купон - 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций

Третий купон - 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.

Четвертый купон - 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.

Пятый купон - 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.

Шестой купон - 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.

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

Номер купона: *1-й купон*

Порядок выплаты дохода: *Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платежным агентом в день окончания купонного периода по поручению и за счет Эмитента..*

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

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Владелец Облигации может уполномочить номинального держателя Облигаций – депонента НДЦ получать суммы дохода по Облигациям. Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы выплат дохода по Облигациям. Владелец Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых ими сведений в НДЦ и несут все связанные с этим риски. Номинальный держатель Облигаций - депонент НДЦ, не уполномоченный владельцами Облигаций получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне 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 6 (Шестому) рабочему дню до даты окончания соответствующего купонного периода (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода").

Исполнение обязательства по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после даты составления указанного перечня. В случае если права на Облигации владельца Облигаций учитываются номинальным держателем - депонентом НДЦ и номинальный держатель - депонент НДЦ уполномочен на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям подразумевается номинальный держатель- депонент НДЦ. В случае если права на Облигации владельца не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям подразумевается владелец Облигаций. Не позднее, чем в 3 (Третий) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;*
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете 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;*
 - 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;*
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;*
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц - налоговый резидент/нерезидент).*
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.*

При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель - депонент НДЦ обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель - депонент НДЦ получать суммы дохода по Облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;*
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;*
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;*
- место нахождения (или регистрации - для физических лиц) и почтовый адрес, включая*

индекс, владельца Облигаций;

- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;

- налоговый статус владельца Облигаций.

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

- код иностранной организации (КИО) - при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

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

- число, месяц и год рождения владельца;

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

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иных сведений, предоставленных им в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов и иных сведений, 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, и в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

В том случае, если предоставленные Владелец или номинальным держателем - депонентом НДЦ или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить по ним перечисление денежных средств, то такая задержка в исполнении обязательств эмитента не может рассматриваться в качестве дефолта, 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 выплат по Облигациям на счет Платежного агента в сроки и в порядке, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

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

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на банковские счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций и указанных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций. Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют полученные денежные средства, владельцам Облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.

Обязательство Эмитента по уплате купонного дохода по Облигациям считается исполненным с момента зачисления соответствующих денежных средств на

корреспондентский счет банка получателя платежа.

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания первого купонного периода.**

Номер купона: **2-й купон**

Порядок выплаты дохода: **Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.**

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания второго купонного периода.**

Номер купона: **3-й купон**

Порядок выплаты дохода: **Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.**

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания третьего купонного периода.**

Номер купона: **4-й купон**

Порядок выплаты дохода: **Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.**

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания четвертого купонного периода.**

Номер купона: **5-й купон**

Порядок выплаты дохода: **Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.**

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания пятого купонного периода.**

Номер купона: **6-й купон**

Порядок выплаты дохода: **Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.**

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания шестого купонного периода.**

Для именных облигаций и документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением указывается:

Дата, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты дохода:

Порядок определения даты: **Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев**

Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты окончания купонного периода.

Выплата купонного дохода по шестому купону осуществляется одновременно с выплатой суммы погашения по Облигациям настоящего выпуска в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.

Для целей выплаты дохода по шестому купону используется перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составляемый для целей погашения Облигаций.

9.5. Возможность и условия досрочного погашения облигаций.

Предусматривается возможность досрочного погашения облигаций.

Стоимость досрочного погашения облигаций:

Порядок определения стоимости: *досрочное погашение Облигаций производится по номинальной стоимости Облигаций в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. При этом дополнительно уплачивается накопленный купонный доход (НКД), рассчитанный на дату досрочного погашения Облигаций в соответствии с п. 15. Сертификата ценных бумаг.*

Порядок досрочного погашения облигаций: *Владельцы Облигаций настоящего выпуска приобретают право предъявить принадлежащие им Облигации к досрочному погашению в случае делистинга Облигаций настоящего выпуска на всех фондовых биржах, включивших эти облигации в котировальные списки, при условии, что такие Облигации предварительно были включены в котировальный список "В" на любой из фондовых бирж.*

Досрочное погашение Облигаций производится по номинальной стоимости Облигаций. При этом дополнительно выплачивается НКД, рассчитанный на Дату досрочного погашения Облигаций.

Досрочное погашение Облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы погашения Облигаций не предусмотрена.

Досрочное погашение Облигаций производится по поручению и за счет Эмитента Платежным агентом, функции которого выполняет:

Полное фирменное наименование: *Открытое Акционерное Общество "ТрансКредитБанк"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ТрансКредитБанк"*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А*

Номер лицензии кредитной организации: *2142*

Дата получения лицензии: *13 июля 2005 года*

Орган, выдавший указанную лицензию: *Центральный Банк Российской Федерации*

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

В любой день между датой начала размещения и датой погашения Облигаций выпуска величина НКД по Облигации рассчитывается по следующей формуле:

Порядок определения накопленного купонного дохода по Облигациям:

$$НКД = Cj * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100\%,$$

где

j - порядковый номер купонного периода, j=1, 2, 3...6;

НКД - накопленный купонный доход, в рублях;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

Cj - размер процентной ставки j-го купона, в процентах годовых;

T(j-1) - дата начала j-го купонного периода (для первого купонного периода T(j-1) - дата начала размещения Облигаций);

T - дата расчета накопленного купонного дохода внутри j-купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода рассчитывается 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).

Выплата номинальной стоимости Облигаций и накопленного купонного дохода при их досрочном погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.

Срок (порядок определения срока), в течение которого облигации могут быть досрочно погашены эмитентом либо владельцами облигаций могут быть направлены (предъявлены) заявления, содержащие требование о досрочном погашении облигаций: *Дата досрочного погашения - Облигации досрочно погашаются по требованию их владельцев в дату, наступающую через 90 дней с момента наступления события, дающего право владельцам Облигаций требовать их досрочного погашения.*

Заявления, содержащие требование о досрочном погашении облигаций, должны быть направлены Эмитенту в течение 15 рабочих дней, с момента наступления события, дающего право владельцам Облигаций требовать их досрочного погашения.

Порядок раскрытия эмитентом информации о досрочном погашении облигаций: *Сообщение о наступлении события, дающего владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах в следующие сроки с момента наступления события, дающего владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций:*

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней;

Также Эмитент обязан направить в НДЦ уведомление о том, что Эмитент принимает

Требования о досрочном погашении Облигаций и о дате досрочного погашения Облигаций.

Иные условия и порядок досрочного погашения облигаций, в зависимости от того, осуществляется ли досрочное погашение по усмотрению эмитента или по требованию владельцев облигаций: ***Досрочное погашение осуществляется по требованию владельцев облигаций.***

Эмитент обязан направить в НДЦ:

- ***уведомление о полученном от организатора торговли на рынке ценных бумаг уведомлении о принятии решения о делистинге Облигаций, в случае, если Облигации Эмитента не входят в котировальные списки других организаторов торговли на рынке ценных бумаг;***
- ***уведомление о том, что Эмитент принимает заявления, содержащие требование о досрочном погашении Облигаций (далее по тексту - Требование о досрочном погашении Облигаций);***
- ***уведомление о дате досрочного погашения Облигаций.***

Презюмируется, что депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы досрочного погашения по Облигациям и/или совершать иные действия необходимые для досрочного погашения Облигаций в пользу владельцев Облигаций.

Депонент НДЦ либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, подает в НДЦ поручение на перевод Облигаций, подлежащих досрочному погашению, в раздел своего счета депо, предназначенный для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению.

Затем депонент НДЦ либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций представляет Эмитенту письменное Требование о досрочном погашении Облигаций, с приложением следующих документов:

- ***копия отчета НДЦ об операциях по счету депо владельца (номинального держателя) Облигаций о переводе Облигаций в раздел своего счета депо, предназначенный для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению;***
- ***документов, подтверждающих полномочия лиц, подписавших требование от имени владельца Облигаций (в случае предъявления требования представителем владельца Облигаций).***

Требование о досрочном погашении Облигаций должно содержать наименование события, давшее право владельцу Облигаций на досрочное погашение, а также:

- а) полное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***
- г) наименование и реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:***
 - ***номер счета;***
 - ***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.***
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации,***

нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

з) БИК (для кредитных организаций).

Нерезиденты и физические лица обязаны указать в Требовании следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;*
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- место нахождения (или регистрации - для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;*
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;*
- налоговый статус владельца Облигаций;*

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- код иностранной организации (КИО) - при наличии*

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;*
- ИНН владельца Облигаций (при его наличии);*
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.*

Требование о досрочном погашении Облигаций, содержащее положения о выплате наличных денег, не удовлетворяется.

Эмитент не несет обязательств по досрочному погашению Облигаций по отношению:

- к лицам, не представившим в указанный срок свои Требования о досрочном погашении Облигаций;*
- к лицам, представившим свои Требования о досрочном погашении Облигаций, не соответствующие установленным Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, Сертификатом ценных бумаг требованиям.*

Требование о досрочном погашении Облигаций предъявляется Эмитенту по месту нахождения Эмитента с 09.00 до 18.00 в любой рабочий день с даты, с которой у владельца Облигаций возникло право требовать досрочного погашения Облигаций или направляется по почтовому адресу Эмитента.

Эмитент осуществляет проверку вышеуказанных документов в течение 7 (Семи) рабочих дней с даты их получения, на предмет удовлетворения требованиям Эмитента, содержащимся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, Сертификате ценных бумаг, в отношении таких документов по форме и содержанию, и в случае если они удовлетворяют требованиям Эмитента, содержащимся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в отношении таких документов по форме и содержанию переводит необходимые денежные средства (причитающиеся владельцу Облигаций) на счет Платежного агента и предоставляет Платежному агенту уведомление, содержащее данные указанные в Требованиях о досрочном погашении Облигаций, а также все необходимые данные для проведения платежа Платежным агентом в пользу владельца Облигаций. К уведомлению Эмитент прикладывает копии отчетов НДЦ об операциях по счетам депо владельцев (номинальных держателей) Облигаций о переводе Облигаций в разделы счетов депо, предназначенные для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению.

В случае, если форма или содержание представленных владельцем Облигаций документов не соответствует требованиям, установленным Решением о выпуске ценных бумаг и

Проспектом ценных бумаг, Сертификатом ценных бумаг, а также при наличии иных оснований, не позволяющих исполнить требование, Эмитент обязан направить владельцу Облигаций уведомление о причинах их неприятия не позднее 7 (Семи) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов. Получение указанного уведомления не лишает владельца Облигаций права обратиться с требованиями о досрочном погашении Облигаций повторно.

Порядок зачисления и списания Облигаций из раздела счета депо, предназначенного для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению, устанавливается условиями осуществления депозитарной деятельности и иными внутренними документами НДЦ.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплат по Облигациям на счет Платежного агента, в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

Платежный агент в течение 2 (Двух) рабочих дней с даты получения денежных средств от Эмитента и поступления от Эмитента данных, необходимых для осуществления соответствующего платежа в пользу владельца Облигаций, переводит денежные средства в пользу владельца Облигаций, согласно указанным реквизитам. Не позднее рабочего дня, следующего за датой выплаты денежных средств лицу/лицам, указанным в поручении Эмитента, Платежный агент сообщает об осуществленном переводе Эмитенту.

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

Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют полученные денежные средства, владельцам облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.

Обязательство Эмитента по уплате сумм досрочного погашения по Облигациям считается исполненным с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

В случае, если предъявленное Эмитенту требование о досрочном погашении и/или необходимые документы соответствуют/не соответствуют условиям Решения о выпуске и Проспекта ценных бумаг, Сертификата ценных бумаг, Эмитент направляет в НДЦ информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца – физического лица, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

После исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению, о чем Эмитент уведомляет НДЦ в течение 1 (Одного) рабочего дня с даты исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций, НДЦ производит списание погашенных Облигаций с соответствующего раздела счета депо депонента, предназначенного для учета Облигаций, подлежащих досрочному погашению, на раздел эмиссионного счета депо Эмитента, предназначенный для учета погашенных Облигаций в порядке, определенном НДЦ.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по досрочному погашению Облигаций в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Сертификата ценных бумаг.

Досрочное погашение облигаций по усмотрению их эмитента не предусмотрено.

9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям:

Погашение и/или выплата доходов по облигациям осуществляются эмитентом с привлечением платежных агентов.

Полное наименование: *Открытое Акционерное Общество "ТрансКредитБанк"*

Краткое наименование: *ОАО "ТрансКредитБанк"*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37А*

Основные функции данного лица: *От имени и за счет эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в Перечне владельцев и номинальных держателей Облигаций имеющих право на получение купонного дохода/получения сумм погашения (далее для целей настоящего пункта - Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций), в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске Облигаций, договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.*

При этом денежные средства Эмитента, предназначенные для проведения Платежным агентом выплат по Облигациям, должны быть предварительно перечислены Эмитентом по указанным Платежным агентом реквизитам банковского счета в порядке и в сроки, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

Существует возможность назначения Эмитентом дополнительных платежных агентов и отмены таких назначений.

Порядок раскрытия информации о таких действиях: *Эмитент может назначить других платежных агентов и отменять такие назначения. Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом в ленте новостей информационных агентств "АК&М" или "Интерфакс" в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия Эмитентом соответствующего решения и размещается на сайте Эмитента в сети Интернет - <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - после опубликования в ленте новостей информационных агентств "АК&М" или "Интерфакс".*

При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации на ленте новостей информационных агентств.

Данная информация включает в себя:

- полное и сокращенное фирменное наименование платежного агента;*
- место нахождения платежного агента;*
- индивидуальный номер налогоплательщика (ИНН) платежного агента.*

9.7. Сведения о действиях владельцев облигаций и порядке раскрытия информации в случае дефолта по облигациям

Приводится описание действий владельцев облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям (дефолт), в том числе:

Порядок обращения с требованием к эмитенту, лицам несущим солидарную или субсидиарную ответственность по облигациям эмитента: *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, Сертификата ценных бумаг.*

Дефолт - неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг, Сертификата ценных бумаг на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения*

указанного обязательства;

- просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости по Облигациям в порядке и сроки, указанные в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг, Сертификата ценных бумаг на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, но в течение указанных в настоящем пункте сроков, составляет технический дефолт.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться к Поручителю.

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта), Поручитель несет перед владельцами солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом указанных выше обязательств в порядке, изложенном в п 12.2. Сертификата ценных бумаг.

1. Порядок обращения с требованием к эмитенту:

В случае наступления дефолта или технического дефолта Эмитента по Облигациям владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица вправе обратиться к Эмитенту с требованием выплатить:

1) в случае дефолта - номинальную стоимость Облигации и/или выплатить предусмотренный ею доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигаций и/или выплату доходов по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

2) в случае технического дефолта - проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Требование к Эмитенту должно быть предъявлено в письменной форме, поименовано "Претензия" и подписано владельцем Облигации, уполномоченным ими лицом, в том числе уполномоченным лицом номинального держателя Облигаций (далее - Претензия).

Претензия направляется заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения по почтовому адресу Эмитента (107014, г. Москва, ул. Стромынка, д. 11, стр. 1) или вручается под роспись уполномоченному лицу Эмитента в срок, не превышающий трех месяцев с даты неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Если в случае технического дефолта по выплате очередного процента (купона) Эмитент в течение 7 (Семи) дней с даты, в которую обязательство должно было быть исполнено, выплатил причитающуюся сумму купонного дохода, но не выплатил проценты за несвоевременную выплату доходов по ним в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса

Российской Федерации, то владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить Претензию Эмитенту об уплате таких процентов. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Облигаций рассматривает такую Претензию и в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты акцепта Претензии перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Претензию.

В случае просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям или отказа от исполнения указанного обязательства владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование об уплате суммы основного долга по Облигациям и проценты за несвоевременное погашение Облигаций в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, начиная со дня, следующего за датой, в которую обязательство должно было быть исполнено. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Облигаций рассматривает такую Претензию и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Претензию, не позднее 30 (Тридцати) дней с даты, в которую обязательство по выплате суммы основного долга должно было быть исполнено.

В случае, если уполномоченное лицо Эмитента отказалось получить под роспись Претензию или заказное письмо с Претензией либо Претензия, направленная по почтовому адресу Эмитента, не вручена в связи с отсутствием Эмитента по указанному адресу, либо отказа Эмитента удовлетворить Претензию, владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту о взыскании соответствующих сумм.

2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолта и/или технического дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться к лицу, предоставившему обеспечение по выпуску Облигаций в порядке, предусмотренном Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг, Сертификатом ценных бумаг.

Лицом, предоставившим обеспечение по данному выпуску Облигаций, является:

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

сокращенное фирменное наименование: *ООО "Романтик"*

место нахождения поручителя: *123007, г. Москва, 2-й Хорошевский проезд, д.9, корп.2*

дата государственной регистрации поручителя: *27.10.2004 г.*

Основной государственный регистрационный номер: *1045006482509*

Поручитель отвечает за исполнение Обязательств Эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

- Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владелец лицо предъявили Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее - Претензия);

- Претензия содержит:

(а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелец;

(б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелец;

(в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);

(г) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);

(д) для физического лица - серию и номер паспорта, кем и когда выдан;

(е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;

(ж) количество принадлежащих Владелцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;

(з) реквизиты банковского счета владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового) в расчетной кредитной организации (при предъявлении Претензии об исполнении обязательства по выплате номинальной стоимости Облигаций реквизиты банковского счета указываются по правилам НДЦ для переводов ценных бумаг по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам) и иные данные, необходимые для осуществления перевода денежных средств (наименование для юридического лица или фамилия, имя, отчество для физического лица; адрес местонахождения (места жительства); ИНН (при наличии); для физических лиц - серия и номер документа, удостоверяющего личность, дата выдачи и наименование органа, выдавшего данный документ, для юридических лиц - коды ОКПО и ОКВЭД (для банковских организаций – БИК);

(и) при предъявлении Претензии об исполнении обязательства по выплате номинальной стоимости Облигаций в Претензии указываются реквизиты счета депо, открытого в НДЦ Владелцу или его номинальному держателю, необходимые для перевода Облигаций по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам, по правилам, установленным НДЦ.

- к Претензии приложены:

(а) копия выписки по счету депо Владелец, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владелцу (при предъявлении Претензии о выплате купонного дохода выписка составляется на дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для выплаты соответствующего купонного дохода; при предъявлении Претензии о выплате номинальной стоимости Облигаций – выписка составляется на дату предъявления Требования);

(б) в случае предъявления Претензии представителем Владелец, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Претензию;

- Претензия подписана Владелцем или лицом, уполномоченным предъявить Претензию (в случае назначения такового). Если Претензия предъявляется юридическим лицом, она должна быть скреплена печатью этого юридического лица (при наличии).

Претензии могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий трех месяцев с даты погашения Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, Сертификатом ценных бумаг.

В том случае, если Поручитель исполняет обязательства Эмитента по погашению Облигаций, перевод Облигаций со счета депо, открытого в НДЦ Владелцу или его номинальному держателю на счет депо, открытый в НДЦ Поручителю или его номинальному держателю и перевод соответствующей суммы денежных средств с банковского счета, открытого в расчетной кредитной организации Поручителю или его уполномоченному лицу на банковский счет, открытый в расчетной кредитной организации Владелцу или его уполномоченному лицу, осуществляется по правилам, установленным НДЦ для осуществления переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам

Поручитель в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Облигаций рассматривает такую Претензию и письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или номинального держателя, направившего Претензию.

В случае принятия решения об удовлетворении Претензии об исполнении обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций перевод Облигаций со счета депо, открытого в НДЦ Владелцу или его номинальному держателю на счет депо, открытый в

НДЦ Поручителю или его номинальному держателю, осуществляется по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам. Для осуществления указанного перевода Поручитель в уведомлении Владельцу об удовлетворении Претензии указывает реквизиты, необходимые для заполнения поручения депо по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам.

Владелец Облигаций или номинальный держатель в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения уведомления об удовлетворении Претензии об исполнении обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций обязан подать в НДЦ поручение депо (по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам) на перевод Облигаций со своего счета депо в НДЦ на счет депо Поручителя или его номинального держателя в НДЦ в соответствии с реквизитами, указанными в Уведомлении об удовлетворении Претензии об исполнении обязательств.

При удовлетворении Претензии об исполнении обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций Поручитель подает в НДЦ встречное поручение депо на перевод Облигаций (по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам) со счета депо, открытого в НДЦ Владельцу или его номинальному держателю, на свой счет депо, в соответствии с реквизитами, указанными в Претензии, а также подает в расчетную кредитную организацию поручение на перевод денежных средств на банковский счет Владельца Облигаций, номинального держателя Облигаций или иного уполномоченного Владельцем Облигаций лица, реквизиты которого указаны в соответствующей Претензии об исполнении обязательств. Указанные действия осуществляются Поручителем не позднее 30 (тридцати) дней с даты получения Претензии.

В случае удовлетворения Поручителем Претензии о выплате купонного дохода, Поручитель уведомляет об этом владельца Облигаций и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Претензию, не позднее 30 (Тридцати) дней с даты получения Претензии.

Поручитель не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных данных, указанных в Претензии, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций или номинального держателя Облигаций.

В случае, если уполномоченное лицо Поручителя отказалось получить под роспись Претензию или заказное письмо с Претензией либо Претензия, направленная по почтовому адресу Поручителя, не вручена в связи с отсутствием Поручителя по указанному адресу, либо отказа Поручителя удовлетворить Претензию, владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Поручителю о взыскании соответствующих сумм.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности): В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту и/или Поручителю.

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в 3 (Три) года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности начинается по окончании срока исполнения обязательств Эмитента.

Подведомственность гражданских дел судам установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей суды

общей юрисдикции рассматривают и разрешают исковые дела с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации (далее - АПК РФ). 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 АПК РФ 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).

Указывается порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям, в том числе:

содержание раскрываемой информации (объем неисполненных обязательств, причина неисполнения, перечисление возможных действий владельцев облигаций по удовлетворению своих требований): *В случае дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает информацию об этом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

Формы, способы, сроки раскрытия информации: *Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки:*

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению номинальной стоимости Облигаций и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено эмитентом;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению номинальной стоимости Облигаций и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено эмитентом;

Данное сообщение должно включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;*
- причину неисполнения обязательств;*
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.*

Раскрытие информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

10. Сведения о приобретении облигаций

Существует возможность приобретения облигаций эмитентом по соглашению с их владельцами с возможностью их последующего обращения

Условия и порядок приобретения облигаций *Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами). Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций. Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации.*

Для целей настоящего пункта вводятся следующие обозначения:

(i-1) - номер купонного периода, в котором владельцы имеют право требовать от эмитента приобретения Облигаций.

i - номер купонного периода, в котором купон либо порядок определения купона устанавливается Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций.

10.1. Приобретение Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами):

Настоящим Сертификатом ценных бумаг предусматривается возможность приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их последующего обращения. Эмитент имеет право приобретать собственные Облигации путем заключения договоров купли-продажи Облигаций в соответствии с законодательством РФ, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации. Решение о приобретении Облигаций, в том числе на основании публичных безотзывных оферт, принимается уполномоченным органом Эмитента. При принятии указанного решения уполномоченным органом Эмитента должны быть установлены условия, порядок и сроки приобретения Облигаций, которые будут опубликованы на лентах новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>. При этом срок приобретения Облигаций не может наступить ранее даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Приобретение Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их последующего обращения по предложению Эмитента осуществляется в следующем порядке:

а) Решение о приобретении Облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента с учетом положений Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг, Сертификата ценных бумаг.

б) В соответствии со сроками, условиями и порядком приобретения Облигаций, опубликованными на лентах новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> Эмитент приобретает Облигации у владельцев Облигаций путем совершения сделок купли-продажи с использованием системы торгов Биржи. Владелец Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи и желающий

продать Облигации Эмитенту, действует самостоятельно. В случае, если владелец Облигаций не является Участником торгов Биржи, он может заключить соответствующий договор с любым Участником торгов Биржи, и дать ему поручение на продажу Облигаций Эмитенту.

Держатель Облигаций в срок, указанный в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций, должен передать агенту Эмитента Уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях. Указанное Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Облигаций и содержать информацию о полном наименовании Держателя, серии и количестве Облигаций предлагаемых к продаже, адресе Держателя для направления корреспонденции, контактном телефоне и факсе.

Уведомление считается полученным агентом с даты вручения адресату, при условии соответствия Уведомления всем требованиям, установленным сообщением о приобретении Облигаций. Эмитент не несет обязательств по приобретению Облигаций по отношению:

- к лицам, не представившим в указанный срок свои Уведомления;*
- к лицам, представившим Уведомление, не соответствующее установленным требованиям.*

в) С 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую дату приобретения Эмитентом Облигаций, указанную в сообщении, Держатель, ранее передавший Уведомление агенту, подает адресную заявку (далее - Заявка) на продажу определенного количества Облигаций в Систему торгов Биржи в соответствии с Правилами торгов, адресованную агенту Эмитента, с указанием цены Облигации, определенной в сообщении о приобретении Облигаций. Количество Облигаций в Заявке должно совпадать с количеством Облигаций, указанных в Уведомлении. Количество Облигаций, находящееся на счете депо Держателя в Закрытом акционерном обществе "Национальный депозитарный центр" по состоянию на момент подачи Заявки не может быть меньше количества Облигаций, указанного в Уведомлении. Достаточным свидетельством выставления Держателем Заявки на продажу Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего Приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам на Бирже, заверенная подписью уполномоченного лица Биржи.

Эмитент обязуется в срок с 15 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую дату приобретения Облигаций, указанную в сообщении о приобретении Облигаций, подать через своего агента встречные адресные заявки к Заявкам, поданным в соответствии с условиями, опубликованными в сообщении о приобретении Облигаций и находящимся в Системе торгов к моменту подачи встречных заявок.

В случае принятия владельцами облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целых облигаций.

В случае приобретения Эмитентом облигаций выпуска они поступают на эмиссионный счет депо Эмитента в НДЦ.

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

Срок приобретения облигаций:

Порядок определения срока: *В случае принятия решения Эмитентом о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами в соответствии с п.10.1. Сертификата ценных бумаг, в том числе на основании публичных безотзывных ofert Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации, сроки и другие условия приобретения Облигаций устанавливаются Эмитентом и публикуются на лентах новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>*

Порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении облигаций: *Решение о приобретении Облигаций, в том числе на основании публичных безотзывных ofert, принимается уполномоченным органом Эмитента. При принятии указанного решения уполномоченным органом Эмитента должны быть установлены условия, порядок и сроки приобретения Облигаций, которые будут опубликованы на лентах новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>. При этом срок приобретения Облигаций не может наступить ранее даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций.*

Иные условия приобретения облигаций: *отсутствуют*

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций: *В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами), в том числе на основании публичных безотзывных ofert, сообщение о соответствующем решении раскрывается не позднее*

- 1 (Одного) дня на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг,

- 2 (Двух) дней на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором Эмитентом принято решение о приобретении Облигаций, но не позднее чем за 7 (Семь) дней до начала срока приобретения предложения о приобретении Облигаций. Данное сообщение включает в себя следующую информацию:

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Облигаций выпуска;*
- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;*
- количество приобретаемых Облигаций;*
- срок, в течение которого держатель Облигации может передать агенту Эмитента письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях.*
- дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;*
- дату окончания приобретения Облигаций выпуска;*
- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;*
- порядок приобретения Облигаций выпуска;*
- форму и срок оплаты;*
- наименование агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.*

Публикация Эмитентом информации о приобретении Облигаций на странице Эмитента в сети Интернет осуществляется после публикации на лентах новостей.

Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения облигаций, в том числе о количестве приобретенных облигаций в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, Сертификатом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом самостоятельно.

Раскрытие указанной информации Эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

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

Условия и порядок приобретения облигаций

10.2. Приобретение Эмитентом Облигаций по требованию их владельца (владельцев):

Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Предусматривается обязательство приобретения эмитентом Облигаций по требованию их владельцев (владельца) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Эмитент обязуется приобрести на условиях, установленных настоящим Сертификатом ценных бумаг, облигации в количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук включительно по требованиям, заявленным их владельцами, в случаях, когда определяемая Эмитентом в соответствии с п. 9.3.1. настоящего Сертификата ценных бумаг ставка (ставки) купона (купонов) устанавливается Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Владельцы имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях, предусмотренных п. 9.3.1. Сертификата ценных бумаг.

Предъявление требований владельцами Облигаций Эмитенту осуществляется в течение последних 5 (Пяти) календарных дней купонного периода, непосредственно предшествующего купонному периоду, размер купона по которому оставался неопределенным и устанавливается Эмитентом (далее - Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом) после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций.

Если размер купона, определяется Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска облигаций или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска Облигаций одновременно по нескольким купонным периодам, Эмитент обязан приобретать облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение установленного срока в купонном периоде, непосредственно предшествующем купонному периоду, по которому Эмитентом определяется указанный размер купона одновременно с иными купонными периодами, и который наступает раньше. Обязанность приобретения Эмитентом Облигаций перед иными купонными периодами, по которым определяются также размер купона по Облигациям, в этом случае отсутствует.

Эмитент обязуется приобрести все облигации, требования о приобретении которых поступили от владельцев облигаций, в установленный срок.

В случае приобретения Эмитентом Облигаций выпуска такие облигации зачисляются на счет депо Эмитента в НДЦ, осуществляющем учет прав на Облигации. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть выпущены в обращение на вторичный рынок до истечения срока их погашения с соблюдением Эмитентом требований законодательства РФ.

Порядок и условия приобретения Эмитентом Облигаций по требованию владельцев Облигаций:

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли, указанного в п. 8.3. Сертификата ценных бумаг, в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность Организатора торговли.

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:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня;*

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней.

Агентом Эмитента по приобретению Облигаций является:

Полное фирменное наименование: *Открытое Акционерное Общество "ТрансКредитБанк";*

Сокращенное наименование: *ОАО "ТрансКредитБанк";*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.37А;*

Адрес для направления корреспонденции: *105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.37А; тел. (495) 788-08-80; факс (495) 788-08-80 доб. 1439;*

Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: *177-06328-100000*

Дата выдачи лицензии: *20.12.2002*

Срок действия лицензии: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Эмитент вправе передать исполнение функций агента по приобретению Облигаций 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 по приобретению облигаций;*

- *место нахождения лица, которому переданы функции агента по приобретению облигаций, 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, выданной лицу, которому переданы функции агента по приобретению облигаций: номер; дата выдачи; срок действия; орган, выдавший лицензию;*

- *подтверждение, что назначенный агент по приобретению облигаций является Участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.*

Данное информационное сообщение публикуется не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Даты приобретения, определяемой в соответствии с порядком, указанным ниже, в следующих источниках:

- *на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций;*

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

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 день в период времени, начинающийся в первый день Периода предъявления, указанный в п.10.2. Сертификата ценных бумаг, направляет Агенту Эмитента письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, Сертификате ценных бумаг условиях по форме, указанной ниже (далее - "Уведомление").

Уведомление должно быть получено в любой из дней, входящий в Период предъявления.

Уведомление может быть направлено заказным письмом или срочной курьерской службой по месту нахождения Агента Эмитента Облигаций. Уведомление также может быть направлено Агенту Эмитента Облигаций по факсу в любой из дней, входящий 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 ЗАО «РМК Парк Плаза» облигации процентные неконвертируемые с обеспечением серии 01 документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска _____ дата государственной регистрации выпуска _____, принадлежащие _____ (Ф.И.О. владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование и ОГРН владельца Облигаций - для юридического лица) 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 Эмитенту Облигаций, в Дату приобретения (в случае если владелец Облигаций не является Участником торгов).

Место нахождения (место жительства) владельца облигаций

Почтовый адрес владельца облигаций

_____ (Подпись владельца Облигаций)_____

_____ Печать владельца Облигаций (для юридического лица)_____ "

Эмитент обязуется приобрести все облигации, Уведомления о приобретении которых поступили от владельцев облигаций в установленный срок.

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 Эмитента: 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 иными внутренними документами Организатора торговли, адресованную

Агенту Эмитента, с указанием цены, определенной ниже, количества продаваемых Облигаций и кодом расчетов T0.

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 15 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения через Агента заключить 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 Эмитентом Облигаций в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, и по цене, установленной в Решении о выпуске и в Проспекте ценных бумаг, Сертификате 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 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).

Срок приобретения облигаций:

Порядок определения срока: Дата приобретения Облигаций определяется как 7 (Седьмой) рабочий день с даты окончания Периода предъявления.

Иные условия приобретения облигаций: Цена приобретения Облигаций определяется как 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход (НКД), рассчитанный в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, Сертификатом ценных бумаг на Дату приобретения Облигаций включительно.

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций: Информация об определенных Эмитентом ставках по купонам начиная со второго доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенных

фактах в соответствии с порядком, указанным в пункте 9.3.1. Сертификата ценных бумаг в Дату определения ставки i-го купона ($i = 2, \dots, 6$).

Информация об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона раскрывается Эмитентом в следующем порядке:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с Даты определения ставки или порядка определения размера ставки i-го купона;

- на странице Эмитента в сети Интернет - <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с Даты определения ставки или порядка определения размера ставки i-го купона;

В случае, если Эмитент примет решение о ставках купонов по купонным периодам начиная со второго по n-ый купонный период ($n=2,3\dots 6$) одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций, Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Если решение об определенной ставке будет принято Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска/подачи в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска, Эмитент информирует Биржу об определенной ставке не позднее, чем за 1 (Один) день до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i-тому и последующим купонам)

Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения облигаций, в том числе о количестве приобретенных облигаций в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом самостоятельно.

Раскрытие указанной информации Эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг:

Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг в порядке, установленном Федеральным законом "О рынке ценных бумаг", Федеральным законом "Об акционерных обществах", а также нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, Сертификатом ценных бумаг.

Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг сопровождается регистрацией проспекта ценных бумаг

Порядок раскрытия информации на каждом этапе процедуры эмиссии ценных бумаг: **В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, Сертификатом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.**

Формы, способы, сроки раскрытия соответствующей информации: **1) Информация о принятии уполномоченным органом Эмитента решения о размещении Облигаций раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации на этапах эмиссии ценных бумаг в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:**

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (одного) дня с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о размещении Облигаций;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (двух) дней с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о размещении Облигаций;

2) Информация об утверждении уполномоченным органом Эмитента Решения о выпуске ценных бумаг раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации на этапах эмиссии ценных бумаг в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (двух) дней с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг;

3) Информация о государственной регистрации выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации в порядке раскрытия информации на этапах эмиссии ценных бумаг в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит

раньше;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

- в газете "Ежедневные новости. Подмоскovie" - не позднее 10 (Десяти) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше;

В публикуемых сообщениях, в том числе раскрывается следующая информация:

- вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки Облигаций;
- количество размещаемых Облигаций и номинальная стоимость каждой ценной бумаги;
- объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости;
- способ размещения ценных бумаг;
- срок погашения ценных бумаг;
- факт регистрации (отсутствия регистрации) Проспекта ценных бумаг одновременно с государственной регистрацией выпуска (дополнительного выпуска) этих ценных бумаг;
- порядок обеспечения доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в том числе адрес страницы в сети Интернет, на которой публикуется текст Проспекта ценных бумаг;
- дата государственной регистрации выпуска Облигаций, наименование регистрирующего органа, государственный регистрационный номер выпуска Облигаций и дата государственной регистрации;
- срок размещения Облигаций или порядок его определения;
- цена размещения Облигаций.

4) В срок не более 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше, Эмитент публикует текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг и решения о выпуске ценных бумаг на странице Эмитента в сети Интернет.

При опубликовании текста решения о выпуске ценных бумаг на странице в сети Интернет должны быть указаны государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата его государственной регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг.

Текст зарегистрированного решения о выпуске ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> с даты его опубликования в сети Интернет и до погашения (аннулирования) всех ценных бумаг этого выпуска.

При опубликовании текста проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет должны быть указаны государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, в отношении которого зарегистрирован проспект ценных бумаг, дата его

регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего регистрацию проспекта ценных бумаг.

Текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг будет доступен на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> с даты его опубликования в сети Интернет и до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети Интернет текста зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия ценных бумаг осуществляется без государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг, - до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования в сети Интернет текста представленного в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг.

5) Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг и получить их копии за плату, не превышающую затраты на их изготовление по следующим адресам:

ЗАО «РМК Парк Плаза»

Место нахождения: 107014, г. Москва, ул. Стромынка, д. 11, стр. 1

Тел.: (495) 941-4508

Страница в сети Интернет: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

6) Информация о дате начала размещения выпуска Облигаций раскрывается в форме сообщения следующим образом:

- не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций путем публикации Эмитентом соответствующего сообщения в лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг;

- не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций путем публикации Эмитентом соответствующего сообщения на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> (но после опубликования сообщения на лентах новостей).

7) Информация о величине процентной ставки по первому купону Облигаций, установленной уполномоченным органом Эмитента по результатам проведенного Конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций, раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- в течение 1 (Одного) дня с даты утверждения уполномоченным органом Эмитента процентной ставки по первому купону Облигаций Эмитент публикует данный существенный факт на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг;

- в течение 2 (Двух) дней с даты утверждения уполномоченным органом Эмитента процентной ставки по первому купону Облигаций Эмитент публикует данный существенный факт на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> Дополнительно Андеррайтер в дату начала размещения публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем

Участникам торгов Биржи.

8) Информация о начале и завершении размещения ценных бумаг раскрывается в следующем порядке:

а) Информация о начале размещения выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте "Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг" путем опубликования в лентах новостей, на странице Эмитента в сети Интернет. Сообщение о существенном факте "Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг" публикуется в следующие сроки с Даты начала размещения, установленного решением о выпуске ценных бумаг:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней;

б) Информация о завершении размещения выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом путем опубликования в лентах новостей, на странице Эмитента в сети Интернет. Сообщение о завершении размещения Облигаций публикуется в следующие сроки с Даты окончания размещения, установленного решением о выпуске ценных бумаг:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней;

9) Информация о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с даты опубликования информации о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или с даты получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа 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;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или с даты получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа 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;

10) Информация о представлении в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается в форме сообщения о существенном факте "сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг" в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с даты с даты представления (направления) уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в регистрирующий орган;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты с даты представления (направления) уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в регистрирующий орган;

В случае если облигации были включены в котировальный список при их размещении, Эмитент обязуется предоставить ЗАО "ФБ ММВБ" копию уведомления об итогах выпуска облигаций выпуска не позднее чем на следующий день с момента представления такого уведомления в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

11) В срок не более 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг эмитент обязан опубликовать текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг/ текст представленного в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети Интернет: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>. Текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг/ представленного в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет с даты его размещения на странице Эмитента в сети Интернет до истечения срока обращения Облигаций.

12) Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Отчетом об итогах выпуска ценных бумаг или представленным в регистрирующий орган уведомлением об итогах выпуска ценных бумаг и получить соответствующую копию по следующим адресам:

ЗАО «РМК Парк Плаза»

Место нахождения: 107014, г. Москва, ул. Стромынка, д. 11, стр. 1

Тел.: (495) 941-4508

Страница в сети Интернет: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

13) Информация об исполнении обязательств Эмитента по погашению Облигаций и/или выплате дохода по ним раскрывается Эмитентом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1

(Одного) дня с даты исполнения Эмитентом обязательств по погашению Облигаций и/или выплате дохода по ним;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты исполнения Эмитентом обязательств по погашению Облигаций и/или выплате дохода по ним.

14) В случае дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает информацию об этом в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению номинальной стоимости Облигаций и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено эмитентом;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению номинальной стоимости Облигаций и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено эмитентом;

Данное сообщение должно включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;*
- причину неисполнения обязательств;*
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.*

15) Информация о назначении Эмитентом иных платежных агентов и/или Агентов по приобретению Облигаций и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом следующим образом:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - в течение 5 (Пяти) дней с даты совершения таких назначений либо их отмены;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - в течение 5 (Пяти) дней с даты совершения таких назначений либо их отмены.

Информация о назначении или отмене назначения платежных агентов и/или Агентов по приобретению Облигаций публикуется Эмитентом на странице Эмитента в сети Интернет после публикации на ленте новостей.

16) Процентная ставка по купонам, начиная со второго определяется в соответствии с порядком, указанным в пункте 9.3.1. Сертификата ценных бумаг в дату определения ставки i -го купона ($i = 2, \dots, 10$).

Информация об определенной ставке купона раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах в следующем порядке:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных

информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с Даты определения ставки i -го купона;

- на странице Эмитента в сети Интернет - <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с Даты определения ставки i -го купона;

В случае, если Эмитент примет решение о ставках купонов по купонным периодам начиная со второго по n -ый купонный период ($n=2,3...10$) одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций, Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Если решение об определенной ставке купона будет принято Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска/подачи в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска, Эмитент информирует Биржу об определенной ставке купона не позднее, чем за 1 (Один) день до даты окончания $(i-1)$ -го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i -тому и последующим купонам).

17) В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами), в том числе на основании публичных безотзывных оферт, сообщение о соответствующем решении раскрывается не позднее

- 1 (одного) дня на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг,

- 2 (Двух) дней на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором Эмитентом принято решение о приобретении Облигаций, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до даты начала приобретения Облигаций. Данное сообщение включает в себя следующую информацию:

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Облигаций выпуска;
- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;
- количество приобретаемых Облигаций;
- срок, в течение которого держатель Облигации может передать агенту Эмитента письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Облигаций условиях.
- дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- дату окончания приобретения Облигаций выпуска;
- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;
- порядок приобретения Облигаций выпуска;
- форму и срок оплаты;
- наименование агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

18) Информация об исполнении Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций раскрывается в порядке раскрытия информации о существенных фактах в соответствии с

нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом осуществляется в следующие сроки:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций;

- на странице в сети Интернет - <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с даты окончания установленного срока приобретения Облигаций;

19) Сообщение о наступлении события, дающего владельцам облигаций право требовать их досрочного погашения публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах в следующие сроки с момента наступления любого из событий, дающего владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций:

- на лентах новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс», а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней;

Также Эмитент обязан направить в НДЦ уведомление о том, что Эмитент принимает Требования о досрочном погашении Облигаций и о дате досрочного погашения Облигаций.

20) Эмитент имеет обязательство по раскрытию информации о своей деятельности в форме ежеквартальных отчетов, сообщений о существенных фактах, а также в форме сообщений о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг эмитента, в объеме и порядке, установленном нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

21) В случае если в течение срока размещения Эмитент принимает решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг и/или в случае получения Эмитентом в течение срока размещения письменного требования (предписания, определения) государственного органа, уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации на принятие решения о приостановлении размещения ценных бумаг (далее - уполномоченный орган), Эмитент обязан приостановить размещение Облигаций и опубликовать Сообщение о приостановлении размещения Облигаций.

Сообщение о приостановлении размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг, а в случае изменения условий, установленных решением о размещении ценных бумаг, - даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об изменении таких условий, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного органа о приостановлении размещения Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая дата наступит раньше:

- на лентах новостей информационных агентств " АК&М " и "Интерфакс", а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с указанной выше даты;

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2(Двух) дней с указанной выше даты.

22) После регистрации в течение срока размещения ценных бумаг изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или проспект ценных бумаг, принятия решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, или получения в течение срока размещения ценных бумаг письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного органа о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) эмитент обязан опубликовать сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг.

Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о регистрации изменений и/или дополнений в решение о выпуске ценных бумаг и/или проспект ценных бумаг или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений и/или дополнений в решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и/или проспект ценных бумаг либо письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного органа о возобновлении размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- на лентах новостей информационных агентств " АК&М " и "Интерфакс", а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с указанной выше даты;

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2(Двух) дней с указанной выше даты

23) а) В случае, если размещение ценных бумаг Эмитента приостанавливается в связи с принятием регистрирующим органом решения о приостановлении эмиссии ценных бумаг, информация о приостановлении размещения ценных бумаг будет раскрыта Эмитентом в форме сообщения о существенном факте "Сведения о приостановлении и возобновлении эмиссии ценных бумаг" в порядке и форме, предусмотренными для раскрытия информации о существенных фактах.

Сообщение о приостановлении размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о приостановлении эмиссии ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о приостановлении эмиссии ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая дата наступит раньше:

- на лентах новостей информационных агентств " АК&М " и "Интерфакс", а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с указанной выше даты;

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2 (Двух) дней с указанной выше даты

б) В случае, если размещение ценных бумаг Эмитента возобновляется в связи с принятием регистрирующим органом решения о возобновлении эмиссии ценных бумаг, информация о возобновлении размещения ценных бумаг будет раскрыта Эмитентом в форме сообщения о существенном факте "сведения о приостановлении и возобновлении эмиссии ценных бумаг" в порядке и форме, предусмотренные для раскрытия информации в форме существенных фактов.

Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о возобновлении эмиссии ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о возобновлении эмиссии ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая дата наступит раньше:

- на лентах новостей информационных агентств "АК&М" и "Интерфакс", а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с указанной выше даты;

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2(Двух) дней с указанной выше даты.

Возобновление размещения ценных бумаг до опубликования сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг в ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет не допускается.

Эмитент обязан предоставить заинтересованному лицу копии Решения о выпуске, Проспекта ценных бумаг и Отчета об итогах выпуска ценных бумаг/Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг.

За предоставление копий Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг (уведомления об итогах выпуска ценных бумаг) может взиматься плата, размер которой не должен превышать затраты на их изготовление.

Информация раскрывается путем опубликования в периодическом печатном издании (изданиях).

Название такого издания (изданий): Информация о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте "Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг" в периодическом печатном издании, распространяемом тиражом не менее 10 (Десяти) тысяч экземпляров - газете "Ежедневные новости. Подмоскowie".

Информация раскрывается путем опубликования на странице в сети Интернет.

Адрес такой страницы в сети Интернет: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml>

После государственной регистрации проспекта ценных бумаг Эмитент приобретает обязанность раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность

Эмитент и/или регистратор, осуществляющий ведение реестра владельцев именных ценных

бумаг эмитента, по требованию заинтересованного лица обязан предоставить ему копию настоящего решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг за плату, не превышающую затраты на ее изготовление.

12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска (дополнительного выпуска):

12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям:

Вид организации **Коммерческая организация**

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

сокращенное фирменное наименование: **ООО "Романтик"**

место нахождения поручителя: **123007, г. Москва, 2-й Хорошевский проезд, д.9, корп.2**

дата государственной регистрации поручителя: **27.10.2004 г.**

Обеспечение по облигациям выпуска предоставлено юридическим лицом, зарегистрированным в Российской Федерации.

Основной государственный регистрационный номер: **1045006482509**

Указывается на наличие (отсутствие) у лица, предоставляющего обеспечение по облигациям, или принятие на себя лицом, предоставляющим обеспечение по облигациям, обязанности по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность: **Лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям, не имеет обязанности по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность**

12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям

Способ предоставленного обеспечения: **Поручительство**

Договор поручительства, которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям, считается заключенным с момента возникновения у их первого владельца прав на такие облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной.

Объем, в котором поручитель отвечает перед владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям: **Настоящим Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее - Владельцы) за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям (далее - Обязательства) и приобретению и досрочному погашению Эмитентом облигаций в сроки и в порядке, установленном в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, Сертификате ценных бумаг.**

Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков Владельцев и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям.

Порядок предъявления требований к поручителю в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств перед владельцами облигаций: **Поручитель отвечает за исполнение Обязательств Эмитентом при наличии одновременно следующих условий:**

- Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владелец лицо предъявили Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее - Претензия);
- Претензия содержит:

- (а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелъцем;
- (б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владелъцем;
- (в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владелъца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);
- (г) место нахождения (место жительства) Владелъца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);
- (д) для физического лица - серию и номер паспорта, кем и когда выдан;
- (е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;
- (ж) количество принадлежащих Владелъцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;
- (з) реквизиты банковского счета владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового) в расчетной кредитной организации (при предъявлении Претензии об исполнении обязательства по выплате номинальной стоимости Облигаций реквизиты банковского счета указываются по правилам НДЦ для переводов ценных бумаг по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам) и иные данные, необходимые для осуществления перевода денежных средств (наименование для юридического лица или фамилия, имя, отчество для физического лица; адрес местонахождения (места жительства); ИНН (при наличии); для физических лиц - серия и номер документа, удостоверяющего личность, дата выдачи и наименование органа, выдавшего данный документ, для юридических лиц - коды ОКПО и ОКВЭД (для банковских организаций – БИК);
- (и) при предъявлении Претензии об исполнении обязательства по выплате номинальной стоимости Облигаций в Претензии указываются реквизиты счета депо, открытого в НДЦ Владелъцу или его номинальному держателю, необходимые для перевода Облигаций по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам, по правилам, установленным НДЦ.

- к Претензии приложены:

(а) копия выписки по счету депо Владелъца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владелъцу (при предъявлении Претензии о выплате купонного дохода выписка составляется на дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для выплаты соответствующего купонного дохода; при предъявлении Претензии о выплате номинальной стоимости облигаций – выписка составляется на дату предъявления Требования);

(б) в случае предъявления Претензии представителем Владелъца, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Претензию;

- Претензия подписана Владелъцем или лицом, уполномоченным предъявить Претензию (в случае назначения такого). Если Претензия предъявляется юридическим лицом, она должна быть скреплена печатью этого юридического лица (при наличии).

Претензии могут быть предъявлены Поручителю в срок, не превышающий трех месяцев с даты погашения Облигаций, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, Сертификате ценных бумаг.

В том случае, если Поручитель исполняет обязательства Эмитента по погашению Облигаций, перевод Облигаций со счета депо, открытого в НДЦ Владелъцу или его номинальному держателю на счет депо, открытый в НДЦ Поручителю или его номинальному держателю и перевод соответствующей суммы денежных средств с банковского счета, открытого в расчетной кредитной организации Поручителю или его уполномоченному лицу на банковский счет, открытый в расчетной кредитной организации Владелъцу или его уполномоченному лицу, осуществляется по правилам, установленным НДЦ для осуществления переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам

Поручитель в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Облигаций рассматривает такую Претензию и письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или номинального держателя, направившего Претензию.

В случае принятия решения об удовлетворении Претензии об исполнении обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций перевод Облигаций со счета депо, открытого в НДЦ Владелецу или его номинальному держателю на счет депо, открытый в НДЦ Поручителю или его номинальному держателю, осуществляется по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам. Для осуществления указанного перевода Поручитель в уведомлении Владелецу об удовлетворении Претензии указывает реквизиты, необходимые для заполнения поручения депо по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам.

Владелец Облигаций или номинальный держатель в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения уведомления об удовлетворении Претензии об исполнении обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций обязан подать в НДЦ поручение депо (по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам) на перевод Облигаций со своего счета депо в НДЦ на счет депо Поручителя или его номинального держателя в НДЦ в соответствии с реквизитами, указанными в Уведомлении об удовлетворении Претензии об исполнении обязательств.

При удовлетворении Претензии об исполнении обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций Поручитель подает в НДЦ встречное поручение депо на перевод Облигаций (по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам) со счета депо, открытого в НДЦ Владелецу или его номинальному держателю, на свой счет депо, в соответствии с реквизитами, указанными в Претензии, а также подает в расчетную кредитную организацию поручение на перевод денежных средств на банковский счет Владелец Облигаций, номинального держателя Облигаций или иного уполномоченного Владелец Облигаций лица, реквизиты которого указаны в соответствующей Претензии об исполнении обязательств. Указанные действия осуществляются Поручителем не позднее 30 (тридцати) дней с даты получения Претензии.

В случае удовлетворения Поручителем Претензии о выплате купонного дохода, Поручитель уведомляет об этом владельца Облигаций и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Претензию, не позднее 30 (Тридцати) дней с даты получения Претензии.

Поручитель не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных данных, указанных в Претензии, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций или номинального держателя Облигаций.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям Поручитель и Эмитент несут солидарную ответственность.

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.

Иные условия поручительства: Уведомление (раскрытие информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное), раскрывается Эмитентом в следующие сроки с момента наступления события:

- на лентах новостей информационных агентств "АК&М" и "Интерфакс", а также иных

информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг - не позднее 1 (Одного) дня с указанной выше даты;

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://www.tcb.ru/corporative/investments/emission.shtml> - не позднее 2(Двух) дней с указанной выше даты.

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения.

С переходом прав на облигацию с обеспечением к приобретателю (новому владельцу) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

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

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

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

Общество с ограниченной ответственностью "Романтик 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.

15. Иные сведения, предусмотренные Стандартами:

1) 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 или представления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.

На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

2) 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:

$$НКД = C_j * Nom * (T - T_j) / 365 / 100 \%,$$

где:

Nom- номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

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

T_j - дата начала j-того купонного периода;

T - текущая дата.

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

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

ПРИЛОЖЕНИЕ 3. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ПРЕДОСТАВИВШЕМ ПОРУЧИТЕЛЬСТВО ПО ОБЛИГАЦИЯМ – ООО «РОМАНТИК»

В соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (утв. Приказом ФСФР России от 10.10.2006 №06-117) приводятся сведения, предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X проспекта ценных бумаг.

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние поручителя, за каждый завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Наименование показателя	Отчетный период					
	31.12.2004	31.12.05	31.12.06	31.12.07	31.12.08	30.09.09
Стоимость чистых активов поручителя, тыс. руб. <i>В соответствии с порядком, установленным Минфином России и/или федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг для акционерных обществ</i>	-83	-1244	-3013	-6569	34995	854359
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, % <i>(Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) / (Капитал и резервы на конец отчетного периода) x 100</i>	-165,59	-32,55	-15,85	-7,34	1,65	0,07
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, % <i>(Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) / (Капитал и резервы на конец отчетного периода) x 100</i>	-165,59	-32,55	-15,85	-7,34	1,65	0,07
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, % <i>(Чистая прибыль за отчетный период + амортизационные отчисления за отчетный период) / (Обязательства, подлежащие погашению в отчетном периоде + проценты, подлежащие уплате в отчетном периоде) x 100</i>	-13,69%	-14,41%	-	19,50%	5,49%	54,52%
Уровень просроченной задолженности, %	0	0	0	0	0	0

<i>(Просроченная задолженность на конец отчетного периода) / (Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) x 100</i>						
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз <i>(Выручка) / (Дебиторская задолженность на конец отчетного периода - задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал на конец отчетного периода)</i>	0	0,05	0	0,06	0,04	0,19
Доля дивидендов в прибыли, % <i>(Дивиденды по обыкновенным акциям по итогам завершенного финансового года) / (Чистая прибыль по итогам завершенного финансового года - дивиденды по привилегированным акциям по итогам завершенного финансового года) x 100</i>	-	-	-	-	-	-
Производительность труда, тыс. руб./чел. <i>(Выручка) / (Среднесписочная численность сотрудников (работников))</i>	0	112,00	0	176,80	141,80	853,00
Амортизация к объему выручки, % <i>(Амортизационные отчисления) / (Выручка) x 100</i>	0	0	0	0	0	0

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации поручителями эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам. Расчет чистых активов Поручителя проведен в соответствии с совместным приказом Минфина РФ и ФКЦБ от 29.01.2003 года «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ» №10н/03-6/пз.

Анализ платежеспособности и финансового положения поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

На протяжении 2004-2007 годов стоимость чистых активов Поручителя принимала отрицательные значения в связи с ростом непокрытого убытка за данный период. Так стоимость чистых активов (СЧА) за 2005 год уменьшилась на 1 161 тыс. руб. (1 398,8%) по сравнению с показателем СЧА за 2004 год и составила (- 1244 тыс. руб.), за 2006 год СЧА уменьшилась на 1 769 тыс. руб., то есть на 142,2% по сравнению с 2005 годом и составила (-3013 тыс. руб.); за 2007 год показатель СЧА составил (- 6569 тыс. руб.), что на 3 556 тыс. руб. (на 118%) меньше показателя СЧА за 2006 год; начиная с 2008 года показатель СЧА увеличился и составил 34 995 тыс. руб., что на 41 564 тыс. руб. (на 632,7%) выше показателя 2007 года; показатель СЧА по состоянию на 30.09.2009 года составил 854 359 тыс. руб., что на 819 364 тыс. руб. (на 2 341,4%) выше показателя за 2008 год. Рост стоимости чистых активов связан с проведенной в последние годы переоценкой земельных участков, принадлежащих Поручителю, что увеличило добавочный капитал.

Показатели отношений суммы привлеченных средств к капиталу и резервам за период с 2004 по 2007 годы имели отрицательные значения: -165,59% – в 2004 году; -32,55%; -15,85% - в 2006 году; -7,34% - в 2007 году в связи с отрицательными значениями суммы капитала и резервов Поручителя. По состоянию за 2008 год данный показатель составил

1,65%, а на 30.09.2009 составил 0,07%, что означает уменьшение доли обязательств по отношению к величине капитала и резервов Поручителя.

Показатель покрытия платежей по обслуживанию долгов имел также отрицательные значения за период с 2004 по 2007 годы, но за 2008 год он составил 54,72%, на 30.09.2009 – 7,66%. Рост данного показателя связан с ростом прибыли за данные периоды.

Просроченная задолженность на протяжении всего анализируемого периода отсутствует.

Показатель оборачиваемости дебиторской задолженности отражает скорость, с которой покупатели (дебиторы) расплачиваются по своим обязательствам перед компанией.

В связи с отсутствием выручки за 2004 и 2006 годы показатель оборачиваемости дебиторской задолженности равен 0, за 2005 год данный показатель составил 0,05; за 2007 год произошел рост данного показателя до 0,06; за 2008 год – произошло незначительное снижение данного показателя до 0,04, а уже на 30.09.2009 показатель оборачиваемости дебиторской задолженности составил 0,19.

Указанный показатель также применяется для оценки эффективности операционной деятельности и политики в области цен, сбыта и закупок и является одним из основных финансовых показателей эффективности деятельности предприятия. Рост показателя оборачиваемости дебиторской задолженности свидетельствует об увеличении эффективности деятельности Поручителя.

В связи с отсутствием выручки за 2004 год и за 2006 год показатель производительности труда за эти периоды равен 0.

За 2005, 2007, 2008, годы и по состоянию на 30.09.2009 показатель производительности труда имел тенденцию к росту. Так в 2005 году он составил 112 тыс. руб. на человека, 2007 году уже 176,8 тыс. руб. на человека, в 2008 году в связи со снижением выручки показатель производительности труда снизился на 35 тыс. руб. на человека, то есть на 19,8%, а на 30.09.2009 данный показатель составил 853 тыс. руб. на человека, что на 711 тыс. руб./чел., в 5 раз выше показателя за 2008 год.

В связи с незначительными суммами амортизационных отчислений показатель амортизации к объему выручки имеет нулевые значения.

На основе анализа динамики показателей, приведенных выше, можно сделать вывод о тенденции к улучшению финансового положения Поручителя в 2008 году и за 3 квартала 2009 года, об увеличении стоимости чистых активов за последний год и 3 квартал 2009 года в 23 раза и об улучшении платежеспособности.

В целом, основываясь на данных анализа динамики показателей финансово-экономической деятельности Поручителя, можно сделать вывод о том, что Поручитель в последние периоды демонстрирует достаточную платежеспособность, возрастающую степень деловой активности и приемлемый уровень кредитного риска.

3.2. Рыночная капитализация поручителя

Информация о рыночной капитализации поручителя, являющегося открытым акционерным обществом, обыкновенные именные акции которого допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг, за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый заверченный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего заверщенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, организационно - правовая форма Поручителя не предусматривает расчет рыночной капитализации.*

3.3. Обязательства поручителя

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя (сумме долгосрочных и краткосрочных обязательств поручителя 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 поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Наименование показателя	Отчетный период				
	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008
Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	13744	40495	47752	48196	57567
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	0	0	0	0	0

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным поручителем долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим), указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для поручителя вследствие указанных неисполненных обязательств, в том числе санкции, налагаемые на поручителя, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности: **просроченная кредиторская задолженность Поручителя за период с 2004 по 2008 г. отсутствует.**

Просроченная задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами в размере 182 350 руб. по итогам 3-го квартала 2009г. связана с несвоевременной оплатой земельного налога

причины неисполнения обязательств: **несвоевременная оплата земельного налога**

последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для поручителя вследствие указанных неисполненных обязательств: **оплата пени**

санкции, налагаемые на поручителя: **пени в размере 1/300 ставки рефинансирования ЦБ РФ.**

срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности: **15.11.2009 г. На дату утверждения Проспекта ценных бумаг задолженность Поручителя погашена.**

Структура кредиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг в виде таблицы, при этом значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершённого финансового года и последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **приводятся сведения за последний завершённый отчетный год (2008г.) и последний завершённый отчетный период (30.09.2009г.) до даты утверждения Проспекта ценных бумаг:**

2008 г.:

Наименование кредиторской задолженности	31.12.2008 г.	
	Срок наступления платежа	
	до одного года	свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	369 305	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	38 268	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	180 943	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиты, руб.	-	-

в том числе просроченные, руб.	-	X
Займы, всего, руб.	34 185 836	-
в том числе просроченные, руб.	-	X
в том числе просроченные, руб.	17 860 603	-
в том числе облигационные займы, руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	22 792 704	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Итого, руб.	57 567 056	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	X

3 квартал 2009 г.:

Наименование кредиторской задолженности	30.09.2009 г.	
	Срок наступления платежа	
	до одного года	свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	392 317	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	70 281	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	377 147	-
в том числе просроченная, руб.	182 350	X
Кредиты, руб.	-	-
в том числе просроченные, руб.	-	X
Займы, всего, руб.	44 922 550	-
в том числе просроченные, руб.	-	X
в том числе облигационные, руб.		-
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	14 937 000	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Итого, руб.	60 699 295	-
в том числе итого просроченная, руб.	182 350	X

Сведения о наличии в составе кредиторской задолженности поручителя за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности: **отсутствует.**

3.3.2. Кредитная история поручителя

Исполнение поручителем обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершеного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенными: *такие обязательства у Поручителя отсутствуют.*

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга, руб./иностранная валюта	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
-	-	-	-	-

В случае, если поручителем осуществлялась эмиссия облигаций, описывается исполнение поручителем обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершеного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завершено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска, - на дату окончания последнего завершеного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций: *эмиссия облигаций Поручителем не осуществлялась.*

3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства. Информация приводится на дату окончания каждого из 5 последних завершенох финансовых лет либо на дату окончания каждого завершеного финансового года, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет: *Сведения не приводятся, т.к. с даты создания Поручителя, обеспечение третьим лицам не предоставлялось.*

3.3.4. Прочие обязательства поручителя

Любые соглашения поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах: *нет*

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения: *нет*

Причины вступления поручителя в данные соглашения, предполагаемая выгода поручителя от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены на балансе поручителя: *нет*

В каких случаях поручитель может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести поручитель: *нет*

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

Для Поручителя сведения не приводятся.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Ниже приведен подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых Облигаций, в частности:

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

Следует отметить, что на все перечисленные группы рисков оказывает влияние действие глобального экономического кризиса, наблюдаемого в последние время. Основными чертами текущего кризиса являются резкое замедление экономического роста и опасность рецессии, падение цен на основные сырьевые товары, существенное снижение активности на финансовых рынках, рост стоимости заёмных средств. Поручитель предполагает, что возможное усугубление последствий экономического кризиса может повлиять на его текущую деятельность в краткосрочной перспективе, в то время как возможности развития в долгосрочной перспективе остаются достаточно защищёнными.

Политика поручителя в области управления рисками:

Поручитель придерживается консервативной политики в области управления рисками и в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении основной деятельности.

Управление рисками является важной составляющей частью корпоративной стратегии Поручителя. Поручитель стремится эффективно управлять рисками, обеспечивая тем самым стабильность финансового положения, поддержание стратегии развития бизнеса в соответствии с современными стандартами качества производства и управления при максимальном учете интересов всех заинтересованных сторон.

В своей деятельности Поручитель учитывает коммерческие риски и факторы неопределенности как внутреннего, так и внешнего характера, которые могут оказать влияние на будущие результаты развития Поручителя. Управление рисками способствует краткосрочной и долгосрочной прогнозируемости деятельности Поручителя и минимизации потенциальных потерь.

Поручитель учитывает внешние факторы, связанные с экономической и политической конъюнктурой, ситуацией на рынке капитала и труда и другие риски, на характер и уровень которых Поручитель не может оказывать непосредственное воздействие. Кроме того, Поручитель выделяет риски, связанные с осуществлением основных технологических и бизнес-процессов, возможности минимизации которых находятся в компетенции Поручителя. Поручитель относит отдельные риски к несущественным, однако, понимает, что они могут стать существенными в будущих периодах.

3.5.1. Отраслевые риски

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

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли поручителя на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Внутренний рынок:

Основными изменениями в отрасли, которые могут негативно сказаться на деятельности Поручителя и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям на внутреннем рынке, являются:

- появление новых организаций, деятельностью которых является сдача в аренду помещений, т.е. усиление конкуренции,*
- снижение спроса на услуги, оказываемые Поручителем;*
- риск уменьшения доходов, связанный с возможным снижением ставок арендной платы по мере насыщения рынка;*

Поручитель оценивает вышеуказанные риски как не существенные.

Поручитель предпринимает и планирует предпринимать различные меры для снижения отраслевых рисков, одним из которых является создание конкурентоспособных условий для потребителей услуг, а также осуществление мероприятий, направленных на снижение затрат в составе себестоимости услуг, с тем, чтобы проводить более гибкую ценовую политику.

На внешнем рынке:

Поручитель не ведет деятельности на внешнем рынке, следовательно, рисков, связанных с изменениями на внешнем рынке, Поручитель не несет.

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

На внутреннем рынке:

Поручитель оценивает данный риск и его влияние на исполнение Поручителем своих обязательств по Облигациям Эмитента как минимальный в связи с тем, что Поручитель не использует в своей деятельности сырье и услуги третьих лиц, которые могли бы в значительной степени оказать влияние на деятельность Поручителя.

На внешнем рынке:

Поручитель не ведет деятельности на внешнем рынке, следовательно, рисков, связанных с изменениями на внешнем рынке, Поручитель не несет.

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

На внутреннем рынке:

Поручитель оценивает данный риск и его влияние на исполнение Поручителем своих обязательств по Облигациям как умеренный. Поручитель планирует осуществление мероприятий, направленных на снижение затрат в составе себестоимости услуг, с тем, чтобы проводить более гибкую ценовую политику.

На внешнем рынке:

Поручитель не ведет деятельности на внешнем рынке, следовательно, рисков, связанных с изменениями на внешнем рынке, Поручитель не несет.

3.5.2. Страновые и региональные риски

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

Основная деятельность Поручителя сосредоточена в Российской Федерации, поэтому основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Поручителя, - это риски, связанные с Российской Федерацией.

За последние годы Российской Федерации последовательно повышались кредитные рейтинги, что обусловлено улучшением экономической ситуации в стране. Политическая ситуация в стране также остается стабильной. Текущая экономическая ситуация в стране

и мире не могла не отразиться на планах деятельности Поручителя. Несмотря на устойчивый экономический рост последних пяти лет, инвестиции в России всегда были сопряжены с определенными рисками. Мировой финансовый кризис, продолжающийся в настоящее время, затронул все отрасли реального сектора экономики, но меры, предпринимаемые российским правительством, позволяют надеяться на сохранение относительно стабильной экономической ситуации.

Поручитель не исключает возможность заметного влияния кризиса на мировых финансовых рынках, в том числе, резкого снижения цен на нефть и газ, на экономическую ситуацию в стране. В 2009 г. впервые за последние годы намечен дефицит бюджета РФ и снижение ВВП. Большинство банков в этих условиях значительно сократили свои кредитные программы и ужесточили требования к заемщикам.

При этом надо отметить, что в течение 4-го квартала 2008г. постепенно стабилизировалась ситуация с ликвидностью в банках, рост ставок по кредитованию практически остановился, и в 1-м квартале 2009 года наметилась тенденция к постепенному снижению ставок, что также подтверждается политикой ЦБ РФ в отношении снижения ставки рефинансирования во 2-м и 3-м кварталах 2009 г.

Помимо экономических рисков, деятельность Поручителя также подвержена соответствующим политическим и социальным рискам, которые обусловлены определенной нестабильностью политической ситуации в стране, возможностью применения Правительством чрезвычайных мер в политической и социальных сферах, наличием социальных проблем и сравнительно высоким уровнем преступности. Политическая нестабильность в стране может оказать неблагоприятное влияние на стоимость инвестиций в России, включая стоимость ценных бумаг Поручителя.

Московская область, где Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика, является экономически развитым регионом России и, следовательно, менее подвержен риску неожиданного регионального экономического и финансового спада. Политическая обстановка, экономические перспективы этого региона достаточно стабильны.

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

В случае возникновения существенной политической нестабильности в России, которая негативно может повлиять на деятельность и доходы Поручителя, Поручитель предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на деятельность Поручителя.

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

В течение нескольких последних лет Россия была вовлечена в ряд военных и экономических конфликтов в странах СНГ. Такие конфликты в ряде случаев привели к значительному ухудшению отношений между Россией и соседними странами, в том числе с Грузией и Украиной. Дальнейшая эскалация конфликтов и возможность введения чрезвычайного положения или иных ограничений на осуществление хозяйственной деятельности может негативным образом сказаться на экономической ситуации в России.

При этом реализация данных рисков находится вне контроля Поручителя. Вместе с тем, Поручитель не ведет деятельности в странах СНГ.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.: отсутствуют. Поручитель зарегистрирован в Московской области, которая не относится к регионам с повышенной сейсмологической опасностью и опасностью других стихийных бедствий и относится к регионам с развитой транспортной инфраструктурой.

3.5.3. Финансовые риски

В рамках планируемой финансово-экономической политики Поручитель собирается привлекать различные заёмные средства и своевременно осуществлять погашение обязательств.

Следовательно, Поручитель подвержен риску изменения процентных ставок по процентным обязательствам.

В случае увеличения процентных ставок, возрастут затраты по обслуживанию заёмных средств. Предполагаемые действия Поручителя на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность:

- пересмотр инвестиционной политики в целях изменения сроков заимствования.

При этом следует отметить, что в течение последних лет ставка рефинансирования ЦБ РФ имела тенденцию к снижению, что позволяло оценить риск увеличения процентных ставок как незначительный. Однако, в течение 2008 г. ЦБ РФ несколько раз изменял ставку рефинансирования в сторону увеличения, что явилось сигналом к возможному повышению рисков, связанных с ростом процентных ставок, тем более в условиях растущего кризиса ликвидности. Тем не менее, уже в 1 квартале 2009 г. наметилась тенденция к снижению процентных ставок, что подтвердилось неоднократным официальным снижением ЦБ РФ ставки рефинансирования во 2 и 3 кварталах 2009 года.

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного прямого воздействия на финансовое состояние Поручителя.

Хеджирование рисков с использованием рыночных инструментов хеджирования (фьючерсы, свопы, опционы, их аналоги и комбинации) Поручителем не производится.

Подверженность финансового состояния поручителя, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски): финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Поручителя не подвержены изменению валютного курса. Поручитель не подвержен риску изменения курса обмена иностранных валют, так как все обязательства Поручителя выражены в валюте Российской Федерации.

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

Поручитель не подвержен риску изменения курса обмена иностранных валют, так как все обязательства Поручителя выражены в валюте Российской Федерации.

В случае увеличения процентных ставок, возрастают затраты по обслуживанию заёмных средств. В этой ситуации Поручитель планирует пересмотреть свою инвестиционную политику в целях изменения сроков заимствования.

Влияние инфляции на обязательства Поручителя по выплатам по ценным бумагам. Критические, по мнению поручителя, значения инфляции, а также предполагаемые действия поручителя по уменьшению указанного риска:

Критические, по мнению Поручителя, значения инфляции, которые могут повлиять на выплаты по размещенным ценным бумагам Поручителя - 25-30% годовых. Достижение инфляцией критического уровня Поручитель считает маловероятным.

В случае, если значение инфляции превысит указанные критические значения, Поручитель планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

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

В случае достижения показателя инфляции критических значений, а также резкого изменения процентных ставок, наибольшим изменениям будут подвержены следующие показатели финансовой отчетности Поручителя: прибыль, выручка.

Вероятность появления описанных выше финансовых рисков (резкое изменение валютных курсов, инфляция, рост процентных ставок) в ближайшие годы Поручитель оценивает как умеренную, характер изменений в отчетности как ограниченный.

3.5.4. Правовые риски

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Риск изменения валютного регулирования на внутреннем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Поручителя, т.к. все обязательства Поручителя выражены в валюте Российской Федерации и внешнеэкономическую деятельность Поручитель не осуществляет.

Риск изменения валютного регулирования на внешнем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Поручителя, т.к. все обязательства Поручителя выражены в валюте Российской Федерации и внешнеэкономическую деятельность Поручитель не осуществляет.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Риск изменения налогового законодательства на внутреннем рынке:

Налоговые риски связаны с:

- *введением новых видов налогов и сборов,*
- *увеличением ставок действующих налогов,*
- *расширением налоговой базы,*
- *изменением сроков и порядка уплаты налоговых платежей,*
- *изменением сроков предоставления и сдачи налоговой отчетности.*

Соблюдение Поручителем требований нормативных актов по налогам и сборам: своевременная и полная уплата налогов и иных обязательных платежей, отсутствие просроченной задолженности по налогам и сборам, позволяет говорить о том, что риски, связанные с изменениями налогового законодательства, являются для Поручителя низкими.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Поручитель намерен оперативно реагировать на такие изменения и планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

В связи с тем, что Поручитель осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, он осуществляет уплату налогов только как налоговый резидент Российской Федерации. Поэтому основные риски, связанные с изменением налогового законодательства и влияющие на деятельность Поручителя, характерны, прежде всего, для внутреннего рынка.

Тем не менее, внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, - к снижению чистой прибыли Поручителя, что может негативно отразиться на финансовых результатах Поручителя.

Риск изменения налогового законодательства на внешнем рынке рассматривается Поручителем как незначительный, т.к. Поручитель не ведет деятельности на внешних рынках.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем рынке отсутствуют, т.к. Поручитель внешнеэкономическую деятельность не осуществляет.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке отсутствуют, т.к. Поручитель внешнеэкономическую деятельность не осуществляет.

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

Основная деятельность Поручителя не требует лицензирования.

Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Поручителя на внутреннем рынке рассматривается как незначительная. Поручитель в своей основной деятельности не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено, поэтому риск изменения требований лицензирования прав пользования вышеобозначенными объектами отсутствует.

Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внешнем рынке отсутствует, т.к. Поручитель не осуществляет деятельность на внешних рынках.

В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Поручителя, Поручитель примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

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

на внутреннем рынке:

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), не способно существенно повлиять на результаты его деятельности. Риск изменения судебной практики по вопросам, которые могут негативно сказаться на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Поручитель, отсутствует, т.к. Поручитель не участвует в судебных процессах.

Поручитель осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и проводит мониторинг судебной практики. В этой связи негативные последствия изменений судебной практики для деятельности Поручителя на внутреннем рынке минимальны.

на внешнем рынке:

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует поручитель, на внешнем рынке отсутствуют, т.к. Поручитель не осуществляет деятельность на внешних рынках.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риски, свойственные исключительно поручителю, в том числе риски, связанные с: текущими судебными процессами, в которых участвует поручитель: *у Поручителя нет рисков, связанных с текущими спорами (судебными процессами), т.к. Поручитель не участвует в судебных процессах.*

отсутствием возможности продлить действие лицензии поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии, отсутствуют; Поручитель не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).*

возможной ответственностью поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ поручителя: *Поручитель не несет рисков, связанных с возможной ответственностью Поручителя по долгам третьих лиц, так как Поручитель не предоставлял обеспечения третьим лицам;*

возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) поручителя: *данный риск оценивается Поручителем как незначительный.*

3.5.6. Банковские риски

Сведения не приводятся, так как Поручитель не является кредитной организацией.

IV. Подробная информация об поручителе

4.1. История создания и развитие поручителя

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование поручителя: *Общество с ограниченной ответственностью «Романтик»*

Сокращенное фирменное наименование поручителя: *ООО «Романтик»*

Юридические лица со схожими с Поручителем полным или сокращенным фирменными наименованиями Поручителю не известны.

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

В течение времени существования Поручителя его фирменное наименование не изменялось.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН):
1045006482509

Дата государственной регистрации: *27.10.2004*

Наименование регистрирующего органа: *Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Одинцово Московской области*

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: *серия 50 № 007746552*

4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок существования поручителя с даты его государственной регистрации: *на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг срок существования Поручителя составляет 5 лет.*

Поручитель создан на неопределенный срок.

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

Общество с ограниченной ответственностью «Романтик» учреждено Компанией «ГРИФФОН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» с целью извлечения прибыли.

В соответствии с Уставом Поручителя основными видами деятельности является:

- *декоративное садоводство и производство продукции питомников;*
- *Строительство и эксплуатация баз отдыха, поселков коттеджного типа, иных объектов;*
- *Деятельность гостиниц и ресторанов;*
- *Капиталовложения в ценные бумаги;*
- *Капиталовложения в собственность;*
- *Операции с недвижимым имуществом;*
- *Оптовая, розничная и комиссионная торговля;*
- *Посредническая деятельность;*
- *Создание и эксплуатация предприятий общественного питания;*
- *Осуществление бытового обслуживания населения;*
- *Проведение научно-исследовательской, проектной и внедренческой деятельности, разработка наукоемких технологий, получение патентов и лицензий «ноу-хау»;*
- *Учебно-педагогическая деятельность;*
- *Производство и реализация строительных материалов, пиломатериалов, леса и мебели;*

- *Переработка отходов и вторичного сырья;*
- *Производство и обслуживание и эксплуатация средств связи;*
- *Туристическая деятельность на территории России и за рубежом;*
- *Организация проката различных вещей и автомобилей;*
- *Риэлтерская деятельность;*
- *Оказание различных услуг, в том числе консалтинговых, маркетинговых и прочих;*
- *Внешиэкономическая деятельность, экспортно-импортные операции;*
- *Представление интересов зарубежных компаний;*
- *Привлечение иностранных инвестиций для совместной деятельности;*
- *Другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.*

Миссия Поручителем не формулировалась.

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: *123007, г. Москва, 2-й Хорошевский проезд, д.9, корп. 2*

Номер телефона: *8 (495) 926-86-82*

Номер факса: *8 (495) 926-86-82*

Адрес электронной почты: *safronova@vika.ru*

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

Сведения о специальном подразделении поручителя по работе с акционерами и инвесторами поручителя: *специальное подразделение поручителя по работе с акционерами и инвесторами поручитель отсутствует.*

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

5032121134

4.1.6. Филиалы и представительства поручителя

Наименования, даты открытия, места нахождения всех филиалов и представительств поручителя в соответствии с его уставом (учредительными документами), а также фамилии, имена и отчества руководителей всех филиалов и представительств поручителя, а также сроки действия выданных им поручителем доверенностей: *Поручитель не имеет филиалов и представительств.*

4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Коды основных отраслевых направлений деятельности Поручителя согласно ОКВЭД:
ОКВЭД: 55.23.2

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг):

Наименование показателя	Отчетный период					
	31.12.2004г.	31.12.2005г.	31.12.2006г.	31.12.2007г.	31.12.2008г.	30.09.2009г.
Вид хозяйственной деятельности: <i>сдача нежилых помещений в аренду, ремонтные работы</i>						
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, тыс. руб., (общий объем	<i>0</i>	<i>784</i>	<i>0</i>	<i>884</i>	<i>709</i>	<i>4267</i>

выручки)						
1) Доходы от осуществления ремонтных работ, тыс. руб.:	0	784	0	884	709	2360
2) Доходы от сдачи нежилых помещений в аренду, тыс. руб.:	0	0	0	0	0	1907
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) поручителя, (общая доля) %	100%	100%	100%	100%	100%	100%
1) Доля доходов от осуществления ремонтных работ в общем объеме выручки (доходов) поручителя, %:	100%	100%	100%	100%	100%	55,31%
2) Доля доходов от сдачи нежилых помещений в аренду в общем объеме выручки (доходов) поручителя, %:						44,69%

Изменения размера выручки (доходов) поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений:

Наименование показателя	Отчетный период				
	2005/2004	2006/2005	2007/2006	2008/2007	9мес. 2009/9 мес. 2008
Вид хозяйственной деятельности: <i>сдача нежилых помещений в аренду, ремонтные работы</i>					
Изменение выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, итого %	0	0	0	-19%	502%
1) Изменение доходов от осуществления ремонтных работ, %:	0	0	0	-19%	233%
2) Изменение доходов от сдачи нежилых помещений в аренду, %:	0	0	0	0	0

Причины изменений выручки более чем на 10%:

В связи с выполнением ремонтно-строительных работ для сторонних организаций произошло относительное снижение выручки с 884 тыс. руб. в 2007 году до 709 тыс. руб. в 2008 году, то есть на 19%. Однако уже с начала 2009 года наблюдается заметный рост выручки: на 30.09.2009г. объем выручки составил 4 267 тыс. руб., что в 5 раз выше объема выручки по итогам 2008 года. Рост выручки обусловлен сдачей в аренду части земельного участка с постройками и доходами полученными от осуществления ремонтных работ.

В случае, если поручитель ведет свою основную хозяйственную деятельность в нескольких странах, указывается, какие из географических областей приносят 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период, и описываются изменения размера выручки поручителя,

приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: ***Поручитель ведет свою деятельность исключительно на территории РФ.***

Сведения о сезонном характере основной хозяйственной деятельности поручителя: ***основная хозяйственная деятельность Поручителя не носит сезонного характера.***

Общая структура себестоимости поручителя за последний завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости: ***сведения не указываются, так как по строке 020 Формы №2 Отчета о прибылях и убытках за 2008 год и за 9 месяцев 2009 года себестоимость Поручителя отсутствует.***

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые поручителем на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): ***новые виды продукции (работ, услуг), имеющие существенное значение, отсутствуют.***

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг: ***Федеральный закон № 129-ФЗ от 21.11.96 «О бухгалтерском учете», Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденное Приказом Минфина РФ от 09.12.1998 № 60н, «План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций», утвержденный Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.00 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению».***

4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя

Наименование и место нахождения поставщиков поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), и их доли в общем объеме поставок за последний завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***сведения не приводятся, т.к. Поручитель не ведет деятельность, связанную с закупками сырья и материалов.***

Информация об изменении цен на основные материалы и товары (сырье) или об отсутствии такого изменения за последний завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***сведения не приводятся, т.к. Поручитель не ведет деятельность, связанную с закупками сырья и материалов.***

Сведения о доле импорта в поставках поручителя за указанные периоды: ***Поручитель не осуществляет импорт продукции.***

Прогнозы поручителя в отношении доступности источников сырья и материалов в будущем и о возможных альтернативных источниках: ***сведения не приводятся, т.к. Поручитель не ведет деятельность, связанную с закупками сырья и материалов.***

4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность:

Основным видом деятельности поручителя является сдача недвижимого имущества (туристическо-гостиничный комплекс, расположенный в Московской области) в аренду

Москва и Московская область занимают первое место среди регионов Российской Федерации по объему предоставляемых туристических услуг российским и иностранным гражданам. Поэтому Московский регион определен как основной для развития туризма.

В настоящее время подмосковный рынок туристических услуг - это динамично развивающийся рынок, предоставляющий рекреационные услуги всем категориям российских и иностранных граждан. Прежде всего, он привлекателен малой удаленностью от Москвы (основного потребителя рекреационных услуг), предоставляет возможность уехать из города

на выходные либо на несколько дней (непродолжительный отдых без дополнительных хлопот – выбор тура, оформление документов, визы и т.п.).

По официальным данным, в Московской области расположено 685 средств размещения, из них 161 (23%) гостиничное предприятие (гостиницы, мотели, кемпинги) и 524 (77%) коллективных средства размещения (пансионаты, санатории, дома отдыха, базы отдыха, турбазы, детские лагеря и пр.). Общий номерной фонд насчитывает более 45 тыс. номеров - более 70 тыс. мест.

Основная часть средств размещения Подмосковья (около 50%) были возведены в период с 1960 до 1980 года, около 15% - до 1960 года, а в период с 1998 до 2004 гг. начали функционировать еще 17% гостиничных предприятий. В 1980-90-х годах начался длительный процесс упадка и деградации гостиничного хозяйства Московской области, что привело к разрушению более трети всего номерного фонда. На сегодняшний день в заброшенном состоянии пребывает около 300 гостиничных предприятий и прочих средств размещения Подмосковья.

После 2000 года на рынке Подмосковского отдыха наблюдается оживление. Динамика развития, по данным Комитета по туризму Московской области крупных пансионатов и домов отдыха Московской области – самая быстрая во всей российской туристической отрасли: по количеству мест размещения рынок подмосковского отдыха растет на 10% в год, а по финансовому показателю - на 20% и более.

В 2005-2008 гг. объем гостиничного рынка Подмосковского региона увеличился за счет ввода в эксплуатацию таких отелей, как *Foresta Tropicana* (230 номеров), «*Фиеста-Парк*» (165 мест), «*Империял Парк Отель & SPA*» (139 номеров), «*Планерное*» (157 номеров), *Arthurs SPA-Hotel* (124 номера), *Foresta Festival Park* (180 номеров), курортный комплекс «*Царьград Спас-Тешилово*» (108 номеров и 24 коттеджа), третий корпус «*Атлас Парк-отеля*», дом отдыха «*Дружба*» и пр.

Описываются возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт поручителем его продукции (работ, услуг), и возможные действия поручителя по уменьшению такого влияния:

Существенно негативно повлиять на сбыт поручителем его услуг могут следующие факторы:

- снижение платежеспособного спроса;
- усиление конкуренции на рынке туристических услуг в Московской области.

Для уменьшения влияния данных факторов Поручитель планирует применять гибкую ценовую политику, обеспечивать высокое качество обслуживания и расширять перечень предоставляемых услуг.

4.2.5. Сведения о наличии у поручителя лицензий

Поручитель не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии).

Поручитель не осуществляет добычу полезных ископаемых, не оказывает услуги связи.

4.2.6. Совместная деятельность поручителя

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

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

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

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

Поручитель не осуществляет добычу полезных ископаемых, в том числе добычу драгоценных металлов и драгоценных камней.

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

Поручитель не оказывает услуг связи.

4.3. Планы будущей деятельности поручителя

Краткое описание планов Поручителя в отношении будущей деятельности:

ООО «Романтик» является собственником земельного участка общей площадью 5 Га, с кадастровым номером 50:20:010 08 21:0014, расположенного в Одинцовском районе Московской области, вблизи д. Дубки. Свидетельство о государственной регистрации права собственности №50 АЖ №728344.

В настоящее время компания разработала предпроектные предложения по развитию данной территории. Цель проекта заключается в организации строительства гостинично-развлекательного комплекса (ГРК) на 164 номера с поселком таунхаусов и коттеджами. Уровень звёздности объекта определен как «3/3+ звезды», с уровнем сервиса, условно приравняемому к стандарту «4 звезды».

В рамках данного проекта ставятся следующие задачи:

- *создание в Подмоскowie значимого объекта размещения, конкурентоспособного по отношению к лучшим комплексам региона;*
- *обеспечение гостям ГРК высокого уровня комфорта и сервиса, в соответствии с принятой в РФ системой классификации гостиниц и международными стандартами;*
- *предоставление гостям ГРК достаточного спектра дополнительных услуг для проживания, отдыха, проведения деловых мероприятий и досуга;*
- *обеспечение гостям ГРК высокого уровня безопасности;*
- *организация эффективной коммерческой деятельности предприятия, обеспечивающей максимальную прибыль собственнику и инвесторам.*

Решения предложены исходя из выявленного спроса на качественный отдых в Подмоскowie и дефицита площадок для проведения мероприятий и пожеланий собственников.

Преимуществами гостинично-развлекательного комплекса станут – удовлетворительная транспортная доступность, расположение в экологически-чистом районе, современная концепция, набор и качество предоставляемых услуг, уровень оказываемого сервиса.

Краткое описание планов Поручителя в отношении источников будущих доходов:
Поручитель планирует, что основным источником будущих доходов будут являться доходы от сдачи имущества в аренду и предоставления туристических услуг.

Краткое описание планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности:

В составе ГРК предполагается несколько блоков (ниже они группируются по основному назначению и необходимости при зонировании совместного размещения в одной зоне):

- *основного номерного фонда (номера различных категорий в гостиничном корпусе);*
- *дополнительного номерного фонда (номера в доп. корпусах);*

- *ресторанно-конгрессный блок (необходима логистическая связка основная кухня – ресторан – конференц-залы);*
- *блок досугово-развлекательный (зоны развлечений: боулинг, бильярд, бар, детская комната и т.п.);*
- *блок оздоровительный, SPA и бьюти (банно-бассейновая зона, тренажерный зал, кабинеты Wellness-центра);*
- *жилой блок, состоящий из поселка таунхаусов и коттеджей.*

Для реализации проекта предполагается проведение следующих работ:

- *Разработка проекта планировки;*
- *Разработка проекта 2 корпуса гостиницы;*
- *Строительство 2 корпуса гостиницы;*
- *Разработка проекта 3 корпуса гостиницы;*
- *Строительство 3 корпуса гостиницы;*
- *Проектирование 1 корпуса гостиницы;*
- *Разработка проекта благоустройства;*
- *Проведение работ по благоустройству;*
- *Приобретение прилегающих земельных участков площадью 1,8 Га и 2,89 Га;*
- *Строительство бассейна;*
- *Строительство водонапорной башни;*
- *Строительство таунхаусов;*
- *Строительство трех коттеджей.*

Изменение основной деятельности Поручитель не планирует. Поручитель планирует также осуществлять деятельность в области предоставления туристических услуг.

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

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

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.

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

4.6.1. Основные средства

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

2004 год:

Основные средства, отраженные в строке 120 «Основные средства» бухгалтерского баланса Поручителя:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость (руб.)	Сумма начисленной амортизации (руб.)
<i>Земельный участок кадастровый № 50:20:010 08 21:0014</i>	<i>8 034 244</i>	<i>-</i>
ИТОГО	8 034 244	-

2005 год:

Основные средства, отраженные в строке 120 «Основные средства» бухгалтерского баланса Поручителя:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость (руб.)	Сумма начисленной амортизации (руб.)
Земельный участок кадастровый № 50:20:010 08 21:0014	8 034 244	-
Приборы: Манометр (2 шт.)	2 362	447
ИТОГО	8 036 606	447

2006 год:

Основные средства, отраженные в строке 120 «Основные средства» бухгалтерского баланса Поручителя:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость (руб.)	Сумма начисленной амортизации (руб.)
Земельный участок кадастровый № 50:20:010 08 21:0014	8 034 244	-
Приборы : Манометр (2 шт.)	2 362	1213
ИТОГО	8 036 606	1213

2007 год:

Основные средства, отраженные в строке 120 «Основные средства» бухгалтерского баланса Поручителя:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость (руб.)	Сумма начисленной амортизации (руб.)
Земельный участок кадастровый.№ 50:20:010 08 21:0014	8 034 244	-
Приборы: Манометр (2 шт.)	2 362	1979
ИТОГО:	8 036 606	1979

2008 год:

Основные средства, отраженные в строке 120 «Основные средства» бухгалтерского баланса Поручителя:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость (руб.)	Сумма начисленной амортизации (руб.)
Земельный участок кадастровый № 50:20:010 08 21:0014	48 626 500	-
Приборы: Манометр (2 шт.)	2 362	2 362
ИТОГО:	48 628 862	2 362

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: **амортизация основных средств начисляется линейным способом в течение**

всего срока использования объекта, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем введения основного средства в эксплуатацию.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершаемых финансовых лет либо с даты государственной регистрации поручителя, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств:

На 31.12.2008 г. была проведена переоценка Земельного участка кадастровый № 50:20:010 08 21:0014. (данные отражены в таблицах выше). Стоимость земельного участка была переоценена и доведена до кадастровой стоимости, согласно Выписки из Государственного земельного кадастра №20.3/07-312479 Управления Роснедвижимости по Московской области отдела по Одинцовском району.

Дата проведения переоценки	Полная балансовая стоимость основных средств до проведения переоценки, руб.	Остаточная балансовая стоимость основных средств до проведения переоценки, руб.	Полная балансовая стоимость основных средств после проведения переоценки, руб.	Остаточная балансовая стоимость основных средств после проведения переоценки, руб.
31.12.2008	8 034 244	8 034 244	48 626 500	48 626 500

Способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения необходимо указать методику оценки):

Переоценка основных средств произведена по рыночной стоимости (с применением доходного и сравнительного подхода), согласно экспертного заключения профессионального оценщика. Методика оценки: доходный и сравнительный подход.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя: **таких планов нет.**

Сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению поручителя): **обременение основных средств отсутствует.**

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

5.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	Отчетный период				
	31.12.2004г.	31.12.2005г.	31.12.2006г.	31.12.2007г.	31.12.2008г.
Выручка, тыс. руб. <i>Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг</i>	0	784	0	884	709
Валовая прибыль, тыс. руб. <i>Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)</i>	0	569	0	884	709
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб. <i>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</i>	-88	-1166	-1768	-3556	972
Рентабельность собственного капитала, % <i>(Чистая прибыль) / (Капитал и резервы - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов - собственные акции, выкупленные у акционеров) x 100</i>	1,06	0,94	0,59	0,54	0,03
Рентабельность активов, % <i>(Чистая прибыль) / (Балансовая стоимость активов) x 100</i>	-	-	-	-	0,01
Коэффициент чистой прибыльности, % <i>(Чистая прибыль) / (Выручка) x 100</i>	-	-1,49	-	-4,02	1,37
Рентабельность продукции (продаж), % <i>(Прибыль от продаж) / (Выручка) x 100</i>	-	0,3	-	-	-
Оборачиваемость капитала, раз <i>(Выручка) / (Балансовая стоимость активов - краткосрочные обязательства)</i>	0	-0,63	0	-0,13	0,02
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб. <i>Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года</i>	-88	-1254	-3023	-6579	-5607
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, % <i>(Сумма непокрытого убытка на отчетную дату) / (Балансовая стоимость активов) x 100</i>	0,01	0,03	0,07	0,16	0,06

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации поручителями эмиссионных ценных бумаг.

Поручитель не является кредитной организацией.

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей:

По итогам 2004, 2006 годов Поручителем не была получена выручка, в связи с этим показатели валовой прибыли, коэффициента чистой прибыльности, рентабельности продукции (продаж), оборачиваемости капитала не имеют значений.

Показатель выручки в 2005, 2007, 2008 составлял 784 тыс. руб., 884 тыс. руб., 709 тыс. руб. соответственно.

В связи с отсутствием себестоимости в 2007, 2008 годах показатель выручки равен показателю валовой прибыли.

Рассматривая тенденцию изменения чистой прибыли можно отметить, что за период с 2004 по 2007 годы включительно Поручителем не была получена чистая прибыль. Чистая прибыль наблюдается по итогам 2008 года в размере 972 тыс. руб.

В связи с этим показатели рентабельности активов с 2004 по 2007 годы не могут быть рассчитаны. Коэффициент чистой прибыльности за период с 2004 по 2007 годы имеет отрицательные значения.

За 2008 года рентабельность активов Поручителя составила 1,05%.

Коэффициент чистой прибыльности в 2008 году составил 137,09%.

В связи с отрицательными значениями прибыли от продаж в 2007, 2008 годах, коэффициент рентабельности продукции за эти годы не может быть рассчитан.

Показатель оборачиваемости капитала по итогам 2005 года составлял -63,02%, по итогам 2007 года – 13,46% в связи с имеющимися непокрытыми убытками по итогам данных периодов. В 2008 году показатель оборачиваемости капитала составил 2,03%.

Величина непокрытого убытка с каждым годом за период с 2004 по 2007 годы увеличивалась, в 2008 году была получена чистая прибыль и данная величина уменьшилась и составила 5 607 тыс. руб.

Соотношение непокрытого убытка и валюты баланса за анализируемый период увеличивалось с 0,64% в 2004 году до 15,8% в 2007 году и в 2008 году уменьшилось до 6,06%.

В целом результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, учитывая динамику 2008 года, можно оценить как удовлетворительные, а финансовое положение как условно устойчивое.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый заверченный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Причиной возникновения убытков у ООО «Романтик» в период с 2004 по 2008 год является то, что Поручитель ведет работы по долгосрочному проекту строительства гостинично-развлекательного комплекса. В связи с этим Поручитель до настоящего времени несет значительные расходы, связанные со строительными работами. Указанные убытки будут покрыты за счет чистой прибыли Поручителя после ввода гостинично-развлекательного комплекса в эксплуатацию.

В случае, если мнения указанных органов управления поручителя относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления поручителя и аргументация, объясняющая их позицию: *мнения органов управления поручителя относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя совпадают.*

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

Факторы (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), которые, по мнению органов управления поручителя, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг, затрат на их производство и продажу (себестоимости) и прибыли (убытков) от основной деятельности за 5 последних заверченных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Оценка влияния, которое, по мнению указанных органов управления поручителя, оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя:

Факторы, которые по мнению органов управления поручителя, оказали влияние на изменение размера выручки, затрат и прибыли Поручителя в 2004, 2005, 2006 г., 2007г. и 2008г.:

В целом, изменение выручки и прибыли Поручителя обусловлены отсутствием операций основных видов деятельности в 2004, в 2006 годах, а также внутренними факторами развития компании – увеличением затрат на содержание земельного участка и изменению арендных ставок по сдаваемым в аренду помещениям, а также внешними факторами – изменениями экономической ситуации в стране. Инфляция, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические факторы существенного влияния на изменение размеров выручки Поручителя не оказали.

Наиболее существенными из перечисленных факторов в порядке убывания значимости по мнению органов управления Поручителя являются увеличение арендных ставок по сдаваемым в аренду площадям и помещениям, что обусловило значительный рост прибыли в 2008-2009 годах.

В случае, если мнения указанных органов управления поручителя относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления поручителя и аргументация, объясняющая их позицию: *мнения органов управления поручителя относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя совпадают.*

5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	Отчетный период				
	31.12.2004г.	31.12.2005г.	31.12.2006г.	31.12.2007г.	31.12.2008г.
Собственные оборотные средства, тыс. руб. <i>Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) – целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов - внеоборотные активы</i>	-6914	-8437	-10468	-16571	-23787
Индекс постоянного актива <i>(Внеоборотные активы + долгосрочная дебиторская задолженность) / (Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов)</i>	-82,30	-5,78	-2,47	-1,52	1,68
Коэффициент текущей ликвидности <i>(Оборотные активы - долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов))</i>	0,5	0,79	0,78	0,66	0,59
Коэффициент быстрой ликвидности <i>(Оборотные активы - запасы - налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям - долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов))</i>	1275	22720,99	21629,99	16284,99	21625,97
Коэффициент автономии собственных средств <i>(Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов) / (Внеоборотные активы + оборотные активы)</i>	-0,01	-0,03	-0,07	-0,16	0,38

Поручитель не является кредитной организацией.

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации поручителями эмиссионных ценных бумаг»,

утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10.10.2006 года № 06-117/пз-н (ред. от 23.04.2009 г.).

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей. 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 поручителя, привели к такому изменению:

На протяжении всего анализируемого периода величина собственных оборотных средств принимала отрицательные значения: с -6914 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2004 г. уменьшилась до - 23787 тыс. руб. на 31.12.2008 г. в связи с отрицательными значениями величины капитала и резервов за анализируемый период. Это свидетельствует о том, что Поручитель финансирует свои оборотные средства за счет заемных ресурсов.

Индекс постоянного актива принимал отрицательные значения в период с 2004 по 2007 годы и составил 1,68% на 31.12.2008 г. Изменения данного показателя обусловлены ростом величины непокрытого убытка у Поручителя.

Коэффициент текущей ликвидности в 2004 году составил 0,5, затем увеличился на 59,30% и составил в 2005 году 0,79, по итогам 2006 года – 0,78, и в 2007 и 2008 годах снижался и составил 0,66 и 0,59 соответственно. Рост значений данного коэффициента свидетельствует об увеличении ликвидности Поручителя и произошел по причине применения Поручителем более взвешенной политики в области привлечения заемных денежных средств.

Коэффициент быстрой ликвидности изменялся по сравнению со значением предыдущего отчетного периода следующим образом: в 2004 году составил 0,09; в 2005 году увеличился в 4 раза и составил 0,55; в 2006 году снизился на 19% - 0,45; а в 2007 снизился на 27% – 0,32; в 2008 г. увеличился на 5% -0,34. Изменения значений данного показателя обусловлены спецификой деятельности Поручителя.

Коэффициент автономии собственных средств представлял отрицательные значения за период с 2004 по 2007 годы, а в 2008 году показатель составил 0,38, что произошло по причине проведенной переоценки земельного участка, принадлежащего Поручителю.

На основании вышеизложенного и, учитывая положительную динамику 2008 года, можно сделать вывод о достаточной ликвидности и платежеспособности поручителя, а также о недостаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя, что обусловлено спецификой деятельности Поручителя.

Мнения органов управления Поручителя относительно вышеупомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

Показатели	31.12.2004г.	31.12.2005г.	31.12.2006г.	31.12.2007г.	31.12.2008г.
а) Размер уставного капитала, тыс. руб.	5	10	10	10	10
Соответствие размера уставного капитала поручителя, приведенного в настоящем пункте, учредительным документам поручителя	Размер уставного капитала поручителя, приведенного в настоящем пункте, не соответствует учредительным документам	Размер уставного капитала поручителя, приведенного в настоящем пункте, соответствует учредительным документам поручителя			

	<i>поручителя. Поручитель создан 27.10.2004, в соответствии с законодательством РФ уставный капитал может быть оплачен полностью в течение 1 года с даты создания общества. Уставный капитал Поручителя был доведен до значения, указанного в уставе, 11.07.2005 года.</i>				
б) Общая стоимость акций поручителя, выкупленных поручителем для последующей перепродажи (передачи), тыс. руб.	-	-	-	-	-
Процент акций, выкупленных поручителем для последующей перепродажи (передачи), от размещенных акций (уставного капитала) поручителя	-	-	-	-	-
в) Размер резервного капитала, формируемого за счет отчислений из прибыли, тыс. руб.	-	-	-	-	-
г) Размер добавочного капитала поручителя, отражающий прирост стоимости активов, выявляемой 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, тыс. руб.	-	-	-	-	40592
д) Размер непокрытого убытка, тыс. руб.	-88	-1254	-3023	-6579	-5607

е) Общая сумма капитала поручителя, тыс. руб.	-83	-1244	-3013	-6569	34995

Уставный капитал Поручителя, начиная с 11.07.2005 года, соответствует зарегистрированным учредительным документам Поручителя. На дату утверждения проспекта ценных бумаг уставный капитал Поручителя оплачен полностью.

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

Оборотные средства	31.12.2004г.		31.12.2005г.		31.12.2006г.		31.12.2007г.		31.12.2008г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Запасы	5555	81,33%	9337	29,13%	15654	41,99%	15340	48,51%	12154	35,98%
НДС	0	0,00%	368	1,15%	371	1,00%	703	2,22%	2039	6,04%
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Краткосрочная дебиторская задолженность	1228	17,98%	15300	47,73%	7138	19,14%	15537	49,13%	19541	57,85%
Краткосрочные финансовые вложения	0	0,00%	6547	20,42%	13860	37,17%	0	0,00%	0	0,00%
Денежные средства	47	0,69%	506	1,58%	261	0,70%	45	0,14%	46	0,14%
Прочие оборотные активы	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Итого:	6830	100,00%	32058	100,00%	37284	100,00%	31625	100,00%	33780	100,00%

Источники финансирования оборотных средств поручителя:

Основным источником пополнения собственных оборотных средств Поручителя являются заемные средства.

Политика поручителя по финансированию оборотных средств:

Вся дебиторская задолженность Поручителя является краткосрочной. Деятельность Поручителя не подразумевает наличие значительного объема запасов и оборотных средств.

Факторы, которые могут повлечь существенные изменения в политике финансирования оборотных средств, оценка вероятности их появления:

Снижение прибыльности с небольшой вероятностью, существенное повышение ставок по заемным средствам с небольшой вероятностью.

5.3.2. Финансовые вложения поручителя

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **отсутствуют**

Иные финансовые вложения, которые составляют 10 и более процентов всех финансовых вложений Поручителя: **отсутствуют**

У Поручителя не размещены средства 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), приводятся сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с наступлением таких событий.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг: **учет вложений Поручителя будет осуществляться в соответствии с действующими нормами и правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленными на территории Российской Федерации.**

5.3.3. Нематериальные активы поручителя

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

№ п/п	Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс.руб.
Отчетная дата: 31.12.2004			
		-	-
	ИТОГО		
Отчетная дата: 31.12.2005			
		-	-
	ИТОГО		
Отчетная дата: 31.12.2006			
		-	-
	ИТОГО		
Отчетная дата: 31.12.2007			
		-	-
	ИТОГО		
Отчетная дата: 31.12.2008			
		-	-
	ИТОГО		

В случае вноса нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке раскрывается информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости: **вносов нематериальных активов в уставный капитал, а также поступлений в безвозмездном порядке не осуществлялось.**

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах: **Российские стандарты бухгалтерского учета, ПБУ 14/2000 “Учет нематериальных активов”, утвержденные приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 91н.**

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

Информация о политике Поручителя в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если Поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Поручителя: **с даты государственной регистрации Поручителя и вплоть до даты утверждения проспекта ценных бумаг Поручитель не ведет научно-техническую деятельность, политика в области научно-технического развития отсутствует. Затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Поручителя не было.**

Сведения о создании и получении Поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для Поручителя объектах интеллектуальной собственности: *правовая охрана основных объектов интеллектуальной собственности отсутствует по вышеизложенной причине. Объекты интеллектуальной собственности Поручителем не использовались.*

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для Поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков: *отсутствует, Поручитель не владеет патентами, лицензиями на использование товарных знаков.*

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

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

До настоящего времени Поручитель осуществлял деятельность по сдаче в аренду недвижимости (пансионатов, домов отдыха и т.д.), а также деятельность по осуществлению ремонтных работ. Далее Поручитель планирует продолжать осуществлять основную деятельность по сдаче имущества в аренду, а также развивать гостиничный и туристический бизнес на территории Московской области.

Основными тенденциями развития данной отрасли экономики в 2005-2008гг. являлись рост предложения на рынке и строительство более комфортабельных отелей.

В настоящее время подмосковный рынок туристических услуг - это динамично развивающийся рынок, предоставляющий рекреационные услуги всем категориям российских и иностранных граждан.

Московская область с точки зрения туристско-рекреационного развития представляет один из наиболее перспективных регионов России, что обусловлено следующими основными факторами:

- *наличие Московского мегаполиса и ближайших регионов с высоким платежным потенциалом;*
- *высокий инвестиционный рейтинг для привлечения инвестиций в развитие материальной базы туризма и отдыха;*
- *отсутствие языковых, культурных, климатических и экономических барьеров (для внутренних туристов);*
- *наличие в регионе трех международных аэропортов;*
- *хорошо развитая дорожно-транспортная сеть;*
- *более 20 % всех туристских ресурсов России находятся в Московской области;*
- *благоприятные природно-климатические ресурсы;*
- *богатство и разнообразие животного и растительного мира;*
- *значительное количество памятников историко-культурного наследия;*
- *наличие более 60 музеев и 26 центров декоративно-прикладного искусства;*
- *центр Русской Православной церкви (более 450 церквей и монастырей);*
- *наличие современных спортивных сооружений, позволяющих проводить спортивные соревнования различного уровня;*
- *наличие большого числа различных компаний, крупных промышленных предприятий и научных учреждений, определяющих перспективы развития делового туризма.*

Общая оценка результатов деятельности Поручителя в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности Поручителя тенденциям развития отрасли:

Поручитель оценивает результаты деятельности по сдаче имущества в аренду на рынке туристических услуг Московской области как удовлетворительные. По мнению Поручителя, результаты его деятельности в целом соответствуют тенденциям развития отрасли.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению поручителя, результаты):

Причиной получения удовлетворительных результатов в деятельности по сдаче в аренду пансионатов, домов отдыха, по мнению Поручителя, является эффективный менеджмент и оперативное принятие решений по устранению негативных факторов, способных повлиять на деятельность организации.

Указанная в настоящем пункте информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления поручителя.

Мнения органов управления поручителя относительно представленной информации совпадают.

5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя

Факторы и условия, влияющие на деятельность поручителя и результаты такой деятельности:

Учитывая, что в будущем Поручитель планирует осуществлять деятельность в области гостиничного и туристического бизнеса можно выделить основные факторы благоприятствующие развитию этой деятельности:

- *Хорошее расположение и транспортная доступность, рядом земли лесхоза и леспромхоза.*
- *Участок озеленен, имеет удобную форму, наличие коммуникаций.*
- *Предполагается единая профессиональная концепция.*
- *Современный номерной фонд и продуманная инфраструктура.*
- *Обеспечение уровня сервиса, сравнимого с объектами категории 4 звезды.*
- *Выявленный дефицит качественных средств размещения в выбранном рыночном сегменте.*
- *Явные тенденции роста спроса.*
- *Возможность увеличения среднегодовой загрузки по сравнению с базовой.*
- *Статус близлежащей Москвы как столицы деловой активности РФ, как культурного центра.*
- *Имидж региона как «экологически чистого» («Русская Швейцария»).*

В отношении иных видов деятельности Поручителя, определенных в Уставе, информация о факторах и условиях, влияющих на их осуществление Поручителем, не приводится, учитывая, что на дату утверждения Проспекта Поручитель не осуществлял указанной деятельности и не имеет четких прогнозов и планов в данном направлении.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Приведенные выше факторы будут оказывать действие в течение срока функционирования данного гостинично-развлекательного комплекса.

Действия, предпринимаемые поручителем, и действия, которые поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

Поручитель не предполагает осуществлять никаких дополнительных действий для более эффективного использования данных факторов.

Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя:

В случае возникновения неблагоприятной ситуации Поручитель примет оперативные решения и действия для устранения данных ситуаций.

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

К таким факторам относится:

- *Значительная доля заемных средств в инвестициях.*
- *Наличие построек на территории, частично устаревшие коммуникации.*

- *Сильное влияние сезонности в туризме (спад спроса в межсезонье, когда сходит или устанавливается снеговой покров).*
- *Удаленность от Москвы, около 80 км. возможны периодические затруднения в транспортной доступности.*
- *Возрастающий рост активности на рынке альтернативного размещения, популярность продуктов-заменителей.*
- *Общие факторы макроуровня – усиление криминогенной и террористической угроз, политической нестабильности и т.п.*
- *Появление прямых конкурентов со стороны других гостиниц подобного класса, в т.ч. гостиничных сетей.*

Поручитель своевременно и оперативно предпринимает все необходимые действия для устранения влияния вышеприведенных негативных факторов.

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

- *Изменения условий кредитования, снижение процентных ставок.*

Вероятность наступления события указанного выше сравнительно невелика в краткосрочной перспективе. Приведенный выше фактор будет оказывать действие в течение срока, на который Поручителем будут привлекаться заемные средства.

Указанная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Поручителя.

5.5.2. Конкуренты поручителя

Поручитель осуществляет деятельность по сдаче в аренду недвижимого имущества (пансионатов, домов отдыха) и далее планирует развивать деятельность в области гостиничного и туристического бизнеса.

Основные существующие и предполагаемые конкуренты Поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом:

Foresta Tropicana (230 номеров), «Фиеста-Парк» (165 мест), «Империял Парк Отель & SPA» (139 номеров), «Планерное» (157 номеров), Arthurs SPA-Hotel (124 номера), Foresta Festival Park (180 номеров), курортный комплекс «Царьград Спас-Тешилово» (108 номеров и 24 коттеджа), третий корпус «Атлас Парк-отеля», дом отдыха «Дружба» и пр. Конкуренты за рубежом у Поручителя отсутствуют.

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

Конкурентные преимущества проекта обусловлены следующими факторами:

- *высоким уровнем комфорта и обслуживания гостей;*
- *к услугам гостей квалифицированный (прошедший специальные тренинги по соответствию стандартам) персонал;*
- *наличие в непосредственной близости к объекту крупных населенных пунктов (возможность набора/ выбора персонала);*
- *наличием комфортабельного номерного фонда (номера разных категорий), отвечающего стандартам «Системы классификации гостиниц и других средств размещения», а также стандартам, принятым в компании Arthurs Hotel Management.*
- *возможностью проведения корпоративных мероприятий (наличие площадей, оборудования, возможность предоставления комплексных услуг по проживанию, проведению мероприятий и питанию – кофе-паузы, фуршеты, банкеты и т.п.);*

- наличием необходимой инфраструктуры для обеспечения деловой активности гостей (бизнес-центр, выход в Интернет);
- расположением объекта (месторасположение в природной зоне, удобно для проведения различного рода MICE мероприятий);
- предоставление трансфера для облегчения транспортной доступности и удобства гостей комплекса;
- обеспечением высокого уровня безопасности гостей, сохранности их имущества, обеспечения конфиденциальности пребывания;
- наличием хорошей и разнообразной европейской кухни и возможностью комплексного обслуживания корпоративных и частных мероприятий;
- наличием развитой инфраструктуры для отдыха и досуга гостей комплекса;
- обеспечением повышенного уровня звукоизоляции и кондиционирования всего номерного фонда;
- привлечением к управлению профессиональной Управляющей компании;
- наличием современного и высокотехнологичного оборудования, в т.ч. комплекса систем для управления гостиницами *Epitome Enterprise Solutions*, разработанным корпорацией *Hotel Information Systems* (www.hotelinfosys.com), мировым лидером в области информационных технологий для индустрии гостеприимства. Семейство систем *Epitome Enterprise Solutions* предназначено для автоматизации предприятий гостиничной отрасли и включает следующие подсистемы:
 - - система управления гостиницей (*epitome PMS*),
 - - система управления ресторанами (*epitome POS*),
 - - система корпоративного управления (*epitome CIS*),
 - - система центрального бронирования (*epitome CRS*),
 - - система интернет-бронирования (*epitome WebRes*),
 - - система бизнес-аналитики (*epitome BI*).

Степень влияния всех вышеперечисленных факторов на конкурентоспособность услуг, предоставляемых Поручителем, высокая.

Мнения органов управления Поручителя относительно представленной информации совпадают.

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

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

Приводится полное описание структуры органов управления поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя.

В соответствии с Уставом Поручителя органами его управления являются:

- *Общее собрание Участников Общества;*
- *Генеральный директор Общества.*

Высшим органом Общества является общее собрание Участников Общества. Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором.

В соответствии с Уставом Поручителя, к компетенции Общего собрания Участников Общества относится решение следующих вопросов:

К компетенции Общего собрания участников Общества относятся:

- 1) *определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;*
- 2) *изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;*
- 3) *внесение изменений в учредительный договор;*
- 4) *образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;*
- 5) *утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;*
- 6) *принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;*
- 7) *утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);*
- 8) *принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;*
- 9) *назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;*
- 10) *принятие решений о реорганизации или ликвидации Общества;*
- 11) *назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;*
- 12) *принятие решения об открытии филиалов и представительств Общества;*
- 13) *утверждение денежной оценки неденежных вкладов, вносимых участниками в качестве оплаты своей доли в уставном капитале Общества;*
- 14) *порядок и способы увеличения уставного капитала Общества;*
- 15) *принятие решения об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов участников Общества;*
- 16) *принятие решений о совершении крупных сделок и сделок с заинтересованностью в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;*
- 17) *решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;*
- 18) *одобрение сделок (в том числе и в рамках обычной хозяйственной деятельности) связанных с передачей (получением), приобретением или отчуждением либо возможностью передачи (получения), приобретения или отчуждения прямо или косвенно имущества, включая денежные средства, стоимость которого превышает 1 000 000 (один миллион) рублей;*
- 19) *совершение сделок связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно недвижимого имущества;*

- 20) заключение или изменение, досрочное прекращение договоров аренды недвижимого имущества на срок более одного года;
- 21) принятие решений по вопросам землепользования;
- 22) получение и выдача займов и кредитов; одобрение выпуска векселей и иных долговых обязательств;
- 23) предоставление имущества в залог по обязательствам Общества или третьих лиц, выдача поручительств по обязательствам третьих лиц;
- 24) одобрение сделок связанных с приобретением, передачей или отчуждением либо возможностью передачи или отчуждения прямо или косвенно долей участия в уставных капиталах третьих лиц (акций, долей и пр.) превышающих один процент от общего числа голосующих акций акционерного общества либо один процент от размера уставного капитала для юридического лица, созданного в иной организационно-правовой форме;
- 25) одобрение сделок, указанных в п.п. 24 настоящего пункта в случае, если в течение финансового года в результате совершения таких сделок накопительным итогом превышает установленный в п.п. 24 настоящего пункта предел. Одобрению подлежит сделка, в результате совершения которой превышает установленный предел, а также любая следующая сделка;
- 26) принятие решений о заключении и прекращении договоров доверительного управления, изменении их условий;
- 27) утверждение сумм затрат на капитальный и текущий ремонт или новое строительство по предоставленным Генеральным директорам сметам;
- 28) принятие решения о согласии на совмещение Генеральным директором должностей в органах управления других организаций.
- 29) иные вопросы, предусмотренные Уставом.

В соответствии со статьей 8 Устава Поручителя Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Генеральный директор Общества:

- 1) представляет его интересы и совершает сделки, с учетом положений Устава и действующего законодательства;
- 2) выдает доверенности на право представительства от имени Общества;
- 3) обеспечивает выполнение решений общего собрания участников Общества;
- 4) распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных Уставом и действующим законодательством;
- 5) утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждаемых общим собранием Общества;
- 6) утверждает штатное расписание Общества, филиалов и представительств;
- 7) принимает на работу и увольняет с работы сотрудников Общества;
- 8) в порядке, установленном законодательством, поощряет работников Общества, а также налагает на них взыскания;
- 9) открывает счета в кредитных учреждениях;
- 10) организует бухгалтерский учет и отчетность;
- 11) осуществляет иные полномочия, не отнесенные законом или уставом к компетенции общего собрания участников.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа: *такой документ отсутствует.*

Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов: *такие документы отсутствуют.*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава поручителя и внутренних документов, регулирующих деятельность органов поручителя, а также кодекса корпоративного управления поручителя в случае его

наличия: *нет, т.к. поручитель не имеет обязанности раскрывать информацию в соответствии с законодательством РФ.*

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

- Единоличный исполнительный орган поручителя – Генеральный директор Общества

ФИО	<i>Кузнецов Сергей Евгеньевич</i>
Год рождения	<i>1959</i>
Сведения об образовании	<i>высшее Наименование ВУЗа: Московский ордена Ленина, ордена Великой Октябрьской Революции авиационный институт им. Серго Орджоникидзе. Год окончания: 17.07.1986 г. Специальность: Электронные и вычислительные машины</i>
Все должности, занимаемые лицом в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству	<i>ЗАО «Восточноевропейская инвестиционная компания» Период: с 03.05.2005 - н.в. Заместитель генерального директора (пост.) ООО «Романтик» Период: с 11.12.2006 - н.в . Генеральный директор (совмещ.) ЗАО «Премиум» Период: с 28.02.07 – н.в. Генеральный директор (совмещ.) ООО «Агростройтек» Период: с 18.07.07 – н.в. Генеральный директор (совмещ.) ООО «ПН Инвест» Период: с 07.05.08 – н.в. Генеральный директор (совмещ.)</i>
Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя	<i>Нет</i>
Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя	<i>Нет</i>
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя	<i>Не имеет</i>
Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере	<i>Не привлекался</i>

экономики или за преступления против государственной власти	
Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	<i>Не занимал</i>

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

По каждому из органов управления поручителя (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления поручителя) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены поручителем за последний завершённый финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *сведения не приводятся, так как функции единоличного исполнительного органа осуществляет физическое лицо.*

Совет директоров не предусмотрен Уставом Поручителя.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Поручителя.

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

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

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется по решению общего собрания участников Общества. По решению общего собрания участников Общества контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества может осуществлять ревизор, который избирается общим собранием участников сроком на два года. В случае принятия решения о контроле за финансово-хозяйственной деятельностью Общества со стороны ревизора, - он 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, а также работники Общества обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

Ревизор в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения общим собранием участников. Общее собрание участников не вправе утверждать годовые отчеты и бухгалтерские балансы Общества при отсутствии заключений ревизора.

Для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества, а также для проверки состояния текущих дел Общества оно вправе по решению общего собрания участников Общества, принимаемому единогласно, привлечь

профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом, лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества и участниками Общества.

По решению Общего собрания участников Общества ревизор не избирался.

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

- информация о наличии службы внутреннего аудита, сроке ее работы и ее ключевых сотрудниках: *такая служба отсутствует;*

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации: *такой документ отсутствует.*

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

Состав ревизионной комиссии: ревизионная комиссия отсутствует. По решению Общего собрания участников Общества ревизор не избирался.

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

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

Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов Ревизионной комиссии Поручителя за последний заверченный финансовый год (2008 год): *ревизионная комиссия отсутствует. По решению Общего собрания участников Общества ревизор не избирался.*

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в 2009 году: *не заключались.*

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

Сведения о среднесписочной численности работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату в социальное обеспечение за 5 последних заверченных финансовых лет либо за каждой заверченный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	Отчетный период				
	31.12.2004г.	31.12.2005г.	31.12.2006г.	31.12.2007г.	31.12.2008г.
Среднесписочная численность работников, чел.	6	7	8	5	5
Доля сотрудников поручителя, имеющих высшее профессиональное	33,33	28,57	25,00	40,00	40,00

образование, %					
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	22 727	296 405	458 455	725 317	793 889
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	-	-	-	-	-
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	22 727	296 405	458 455	725 317	793 889

Изменение численности сотрудников (работников) поручителя за раскрываемый период не является для поручителя существенным.

Сведения о сотрудниках поручителя, оказывающих существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники):

Генеральный директор – Кузнецов Сергей Евгеньевич.

Профсоюзный орган сотрудниками Поручителя не создавался.

6.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале поручителя

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде):

Подобные соглашения или обязательства Поручителя отсутствуют.

Для поручителей, являющихся акционерными обществами, дополнительно раскрываются сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) поручителя опционов поручителя.

Предоставление и/или возможность предоставления сотрудникам (работникам) Поручителя опционов Поручителя не предусмотрено.

VII. Сведения об акционерах поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

7.1. Сведения об общем количестве участников поручителя

Сведения указываются по состоянию на дату утверждения Проспекта ценных бумаг: «24» ноября 2009 года.

Общее количество участников поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **1**

В случае если в состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя, входят номинальные держатели акций поручителя, дополнительно указывается общее количество номинальных держателей акций поручителя: **Поручитель не является акционерным обществом.**

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

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

1. полное фирменное наименование: **Компания «ГРИФФОН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»**

сокращенное фирменное наименование: **не имеет**

идентификационный номер налогоплательщика: **КНО: 14657**

место нахождения: **4 Pavlou Nirvana Street, Alpha tower, 1-st Floor Office 13, 3021 Limassol,**

Cyprus.

размер доли участника поручителя в уставном капитале поручителя: **100%**

размер доли принадлежащих участнику обыкновенных акций поручителя: **поручитель не является акционерным обществом**

2.1. Сведения о лицах, владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций участников поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций поручителя: **таких лиц нет.**

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале поручителя:

размер доли уставного капитала поручителя, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **такой доли нет.**

наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении Обществом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): **специальное право отсутствует.**

7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале поручителя

Поручитель не является акционерным обществом. Ограничений количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, нет.

Ограничений на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Поручителя, установленных законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, нет.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя отсутствуют.

7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала поручителя, а для поручителей, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций поручителя, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) поручителя, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

Сведения не приводятся. С даты государственной регистрации у Поручителя был только один участник Компания «ГРИФФОН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД», в связи с этим списки лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников поручителя не составлялись.

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

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных поручителем сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имела заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления поручителя, по итогам каждого завершённого финансового года за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет: *таких сделок не было.*

Сведения о сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки за каждый завершённый финансовый год, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Сделок (групп взаимосвязанных сделок), в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления Поручителя, нет.

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

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

Показатель	Отчетный период				
	31.12.2004г.	31.12.2005г.	31.12.2006 г.	31.12.2007 г.	31.12.2008 г.
<i>Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. рублей</i>	<i>1228</i>	<i>15300</i>	<i>7138</i>	<i>15537</i>	<i>19541</i>
<i>Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, тыс. рублей</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Структура дебиторской задолженности поручителя 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:

Вид дебиторской задолженности	31.12.2008 г.	
	Срок наступления платежа	
	до одного года	свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	2 498 446	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Прочая дебиторская задолженность, руб.	17 042 798	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Итого, руб.	19 541 244	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	X

Вид дебиторской задолженности	30.09.2009г.	
	Срок наступления платежа	
	до одного года	свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	2 361 186	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	3 090 852	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Прочая дебиторская задолженность, руб.	17 042 798	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Итого, руб.	22 494 836	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	X

Сведения о наличии в составе дебиторской задолженности поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, дебиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

В 2004 – 2005гг. существенные дебиторы у Поручителя отсутствовали.

2006 год

1. Полное фирменное наименование	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Управление</i>

	Капитального Строительства Московской Федерации профсоюзов »
Сокращенное фирменное наименование	ООО «УКС МФП Центр»
Место нахождения	г. Москва, 2-й Хорошевский пр., д.9, корп.2
Сумма дебиторской задолженности, руб.	2 031 570
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	-
Дебитор не является аффилированным лицом поручителя	

2007 год

2. Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Управление Капитального Строительства Московской Федерации профсоюзов »
Сокращенное фирменное наименование	ООО «УКС МФП Центр»
Место нахождения	г. Москва, 2-й Хорошевский пр., д.9, корп.2
Сумма дебиторской задолженности, руб.	12 727 015
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	-
Дебитор не является аффилированным лицом поручителя	

2008 год

3. Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Управление Капитального Строительства Московской Федерации профсоюзов »
Сокращенное фирменное наименование	ООО «УКС МФП Центр»
Место нахождения	г. Москва, 2-й Хорошевский пр., д.9, корп.2
Сумма дебиторской задолженности, руб.	17 042 798
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	-
Дебитор не является аффилированным лицом поручителя	

VIII. Бухгалтерская отчетность поручителя и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя

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

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

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2006 год (форма №1, форма №2, аудиторское заключение – Приложение № 4). Форма №3, форма №4, форма №5; пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Поручителя не составляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 22 июля 2003 года 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в связи с тем, что Поручитель в 2006-2008гг. являлся субъектом малого предпринимательства.

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2007 год (форма №1, форма №2, аудиторское заключение – Приложение № 4). Форма №3, форма №4, форма №5; пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Поручителя в отношении указанной бухгалтерской отчетности Поручителем не составляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 22 июля 2003 года 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в связи с тем, что Поручитель в 2006-2008гг. являлся субъектом малого предпринимательства.

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2008 год (форма №1, форма №2, аудиторское заключение – Приложение № 4). Форма №3, форма №4, форма №5; пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Поручителя не составляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 22 июля 2003 года 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в связи с тем, что Поручитель в 2006-2008гг. являлся субъектом малого предпринимательства.

б) при наличии у поручителя годовой бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, дополнительно прилагается такая бухгалтерская отчетность поручителя за указанный выше период на русском языке. Поручитель обязан при этом отдельно указать, что такая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: *такая отчетность Поручителем не составляется.*

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершённый отчетный квартал

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

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

Квартальная бухгалтерская отчетность Поручителя за 3-й квартал 2009 года (форма №1, форма №2) (Приложение №4).

б) при наличии у поручителя квартальной бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, дополнительно прилагается такая квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершённый отчетный квартал на русском языке: *такая отчетность Поручителем не составляется.*

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год

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

а) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность Поручителя, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, либо за каждый завершённый финансовый год, если Поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет: *в связи с отсутствием дочерних и зависимых обществ Поручитель сводную (консолидированную) отчетность не составляет.*

б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности: *такая отчетность Поручителем не составляется.*

8.4. Сведения об учетной политике поручителя

Учетная политика Поручителя на 2006-2009гг., самостоятельно определенная Поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета Поручителя приведена в Приложении №4.

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

Сведения об общей сумме доходов поручителя, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доле таких доходов в доходах поручителя от обычных видов деятельности, рассчитанной отдельно за каждый из трех последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний завершённый квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Поручитель с даты создания не осуществлял и не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

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

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

	31.12.2008г.	30.09.2009г.
<i>Общая стоимость недвижимого имущества, тыс. руб.</i>	58 016	885 876
<i>Величина начисленной амортизации, тыс. руб.</i>	50	50

Указываются сведения о существенных изменениях в составе недвижимого имущества поручителя, произошедших в течение 12 месяцев до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *таких изменений не было. Поручителем в указанный период времени проводилась переоценка, принадлежащего ему земельного участка. Существенных изменений в составе недвижимого имущества, принадлежащего Поручителю, не было.*

Приобретений или выбытий по любым основаниям любого иного имущества поручителя, балансовая стоимость которого превышает 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг не производилось.

Иных существенных для поручителя изменений в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг не было.

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

Сведения об участии поручителя в судебных процессах (с указанием наложенных на поручителя судебным органом санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо в течение меньшего периода, если поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет: *с даты государственной регистрации Поручителя в качестве юридического лица, поручитель не участвовал в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на его хозяйственной деятельности.*

Х. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

10.1. Дополнительные сведения о поручителе

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала поручителя

Размер уставного капитала поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг:
10 000 (Десять тысяч) рублей

Поручитель не является акционерным обществом.

Размер долей участников Поручителя:

Полное фирменное наименование	<i>Компания «ГРИФФОН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»</i>
Размер доли участника в уставном капитале поручителя	<i>100%</i>

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала поручителя

Величина уставного капитала Поручителя за все время существования Поручителя не изменялась.

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя

За 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, по резервному фонду, а также каждому иному фонду поручителя, формирующемуся за счет его чистой прибыли, указываются:

Резервный фонд Поручителем не создавался.

Иные фонды Поручителем не создавались.

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания высшего органа управления поручителя

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

Порядок уведомления участников о проведении собрания высшего органа управления поручителя:

В соответствии со ст. 36 Федерального закона «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.

В случае нарушения установленного статьей 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» порядка созыва общего собрания участников общества такое общее собрание признается правомочным, если в нем участвуют все участники общества.

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

В соответствии со ст. 35 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» внеочередное общее собрание участников общества созывается

исполнительным органом общества по его инициативе, по требованию совета директоров (наблюдательного совета) общества, ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора, а также участников общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества. 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. 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. В случае, если в течение установленного Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» 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 исполнительный орган общества обязан предоставить указанным органам или лицам список участников общества с их адресами.

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

В соответствии с Уставом Поручителя - Очередное Общее собрание участников Общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества, должно проводиться не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года. Внеочередное Общее собрание участников Общества проводится в случае, если проведение такого Общего собрания требуют интересы Общества и его участников.

В соответствии со ст. 35 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» перед открытием Общего собрания Участников Общества проводится регистрация прибывших участников общества. Общее собрание Участников Общества открывается в указанное в уведомлении о проведении Общего собрания Участников Поручителя время или, если все участники общества уже зарегистрированы, ранее.

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

В соответствии со ст. 36 «Об обществах с ограниченной ответственностью», любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее чем за пятнадцать дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников общества.

В случае созыва внеочередного собрания участников по требованию ревизионной комиссии Общества, аудитора, а также участников общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества, указанные лица вносят предложения о включении вопросов в повестку дня общего собрания участников общества.

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

К информации и материалам, подлежащим предоставлению Участникам Общества для утверждения годовых результатов деятельности Общества относятся:

- *годовой отчет Общества;*
- *заключения ревизионной комиссии Общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества;*
- *сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительный орган Общества, ревизионную комиссию 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 Поручителя;*

- сведения о кандидатах в состав Совета директоров Общества.

Указанные информация и материалы в течение 15 дней до утверждения годовых результатов деятельности Общества должны быть предоставлены Участникам Общества для ознакомления.

Общество обязано по требованию Участника Общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление копий данных документов, не может превышать затраты на их изготовление.

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

Данный порядок не установлен Уставом Общества. Решения, принятые Общим собранием Участников Общества, а также итоги голосования оглашаются на Общем собрании Участников, в ходе которого проводилось голосование.

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

Сведения не приводятся, т.к. Поручитель в уставном капитале коммерческих организаций не участвует

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Сведения о существенных сделках (группах взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Существенные сделки Поручителем не совершались.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Сведения не приводятся, т.к. кредитные рейтинги поручителю и/или ценным бумагам поручителя не присваивались.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Сведения не приводятся, так как Поручитель не является акционерным обществом.

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Поручитель не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Поручитель не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, ценные бумаги которых обращаются.

10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства Поручителя, по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Поручитель не имеет выпусков ценных бумаг, обязательства по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт).

10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Поручитель облигаций с обеспечением не размещал.

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Поручитель облигаций с обеспечением не размещал.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Облигации с ипотечным покрытием Поручителем не выпускались.

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

Реестр владельцев именных ценных бумаг поручителя не ведется, ввиду их отсутствия.

Документарные ценные бумаги поручителя с обязательным централизованным хранением отсутствуют.

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

- *Налоговый кодекс Российской Федерации - часть первая от 31 июля 1998 г. N 146-ФЗ и часть вторая от 5 августа 2000 г. N 117-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. N 195-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ;*
- *Федеральный закон «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999 № 46-ФЗ;*
- *Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года № 160-ФЗ*
- *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96 с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02 с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства» от 29 апреля 2008 г. № 57-ФЗ;*
- *Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.*
- *Иные законодательные акты.*

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя

Сведения не приводятся, т.к. эмиссионные ценные бумаги Поручителем не размещаются и ранее не размещались.

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

Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью, поэтому информация о дивидендах по акциям не указывается. Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

10.10. Иные сведения

Иных сведений нет.

**ПРИЛОЖЕНИЕ 4. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2006-2008 ГОДЫ, 9
МЕСЯЦЕВ 2009 ГОДА, УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА НА 2006-2009 ГОДЫ ЛИЦА,
ПРЕДОСТАВИВШЕГО ПОРУЧИТЕЛЬСТВО ПО ВЫПУСКУ ОБЛИГАЦИЙ - ООО
«РОМАНТИК».**

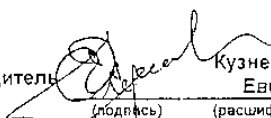
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2006 г.

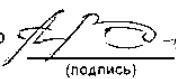
Форма №1 по ОКУД	Коды	0710001
Дата (год, месяц, число)	2006 12 31	
Организация <u>ООО "Романтик"</u>	по ОКПО	73102984
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5032121134/503201001
Вид деятельности <u>Деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п.</u>	по ОКВЭД	55.23.2
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65 16
Единица измерения <u>тыс руб</u>	по ОКБ	384
Местонахождение (адрес) <u>143000, Россия, Московская обл, Одинцовский р-н, г.Одинцово, ш. Можайское, 14В</u>	Дата утверждения Дата отправки / принятия	23 MAR 2007

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	7125	7103
Незавершенное строительство	130	-	142
Отложенные налоговые активы	145	68	210
Итого по разделу I	190	7193	7455
II. Оборотные активы			
Запасы	210	9337	15654
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	23
расходы будущих периодов	216	9337	15631
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	368	371
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	15300	7138
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	13982	5517
Краткосрочные финансовые вложения	250	6547	13860
Денежные средства	260	506	261
Итого по разделу II	290	32058	37284
БАЛАНС	300	39251	44739

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(1254)	(3023)
Итого по разделу III	490	(1244)	(3013)
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	40471	43260
Кредиторская задолженность	620	24	4491
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	-	4329
задолженность перед персоналом организации	622	22	50
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	1
задолженность по налогам и сборам	624	2	111
Итого по разделу V	690	40495	47752
БАЛАНС	700	39251	44739

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	21040	35167

Руководитель  Кузнецов Сергей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Акмайкина Виктория Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 Марта 2007-г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ООО "Романтик"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п.

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

ООО

по ОКФС / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2006	12	31
73102984		
5032121134/503201001		
55.23.2		
65		16
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	-	784
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-	(215)
Валовая прибыль	029	-	569
Управленческие расходы	040	(1223)	(334)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(1223)	235
Прочие доходы и расходы			
Проценты к уплате	070	-	(809)
Прочие доходы	090	65046	23898
Прочие расходы	100	(65734)	(24535)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(1911)	(1211)
Отложенные налоговые активы	141	143	45
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(1768)	(1166)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	316	245

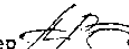
Руководитель


(подпись)

Кузнецов Сергей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер




(подпись)

Акмайкина Виктория
Анатольевна
(расшифровка подписи)

20 Марта 2007 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2007 г.

Организация <u>ООО "Романтик"</u>	Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (год, месяц, число)	0710001
Вид деятельности <u>Деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п.</u>	по ОКПО	2007 12 31
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	ИНН	73102984
по ОКВЭД	5032121134/503201001	55.23.2
по ОКФС	65	16
по ОКЕИ	384	
Единица измерения <u>тыс руб</u>		
Местонахождение (адрес)		
<u>143000, Россия, Московская обл, Одинцовский р-н, г.Одинцово, ш. Можайское, 14В</u>		

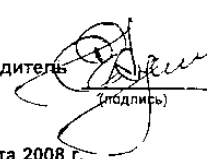
Дата утверждения _____
Дата отправки / принятия _____

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	7103	8307
Незавершенное строительство	130	142	820
Отложенные налоговые активы	145	210	876
Итого по разделу I	190	7455	10002
II. Оборотные активы			
Запасы	210	15654	15340
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	23	1398
расходы будущих периодов	216	15631	13942
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	371	703
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	7138	15537
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	-	543
Краткосрочные финансовые вложения	250	13860	-
Денежные средства	260	261	45
Итого по разделу II	290	37284	31625
БАЛАНС	300	44739	41627

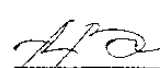
ОДН
ОДИНЦОВСКОЕ
РАЙОНЕ

Р

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(3023)	(6579)
Итого по разделу III	490	(3013)	(6569)
IV. Долгосрчные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	43260	48014
Кредиторская задолженность	620	4491	183
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	12	2
задолженность перед персоналом организации	622	50	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1	-
задолженность по налогам и сборам	624	111	181
прочие кредиторы	625	4316	-
Итого по разделу V	690	47752	48196
БАЛАНС	700	44739	41627
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	35167	35529

Руководитель  Кузнецов Сергей Евгеньевич
 (подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер  Акмайкина Виктория Анатольевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2008 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

наименование ООО "Романтик"

по ОКПО

идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

код деятельности Деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п.

по ОКВЭД

организационно-правовая форма

форма собственности

ООО

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2007	12	31
73102984		
5032121134/503201001		
55.23.2		
65		16
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	884	-
Валовая прибыль	029	884	-
Управленческие расходы	040	(3355)	(1223)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(2471)	(1223)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	97	-
Проценты к уплате	070	(1820)	-
Прочие доходы	090	29620	65046
Прочие расходы	100	(29634)	(65734)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(4208)	(1911)
Отложенные налоговые активы	141	665	143
Налоговые санкции	180	(13)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(3556)	(1768)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	345	316

Руководитель

(подпись)

Кузнецов Сергей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Акмайкина Виктория

Анатольевна

(расшифровка подписи)

25 Марта 2008 г.

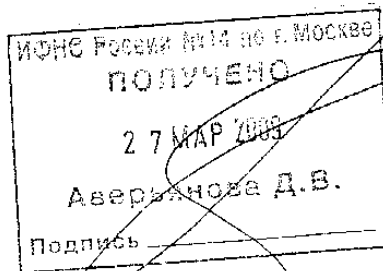
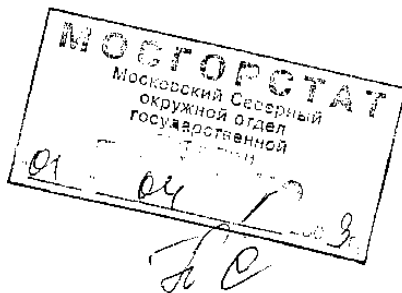
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2008 г.

Форма №1 по ОКУД		КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)		0710001	
по ОКПО		2008 12 31	
ИНН		73102984	
по ОКВЭД		5032121134/771401001	
по ОКФС		55.23.2	
по ОКЕИ		65	23
		384	

Организация ООО "Романтик"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности Деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п.
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 ООО _____
 Единица измерения тыс руб
 Местонахождение (адрес) 123007, Москва, 2-ой Хорошевский пр., дом 9, корп.2

Дата утверждения _____
 Дата отправки / принятия _____

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	8307	48579
Незавершенное строительство	130	820	10049
Отложенные налоговые активы	145	876	154
Итого по разделу I	190	10002	58782
II. Оборотные активы			
Заласы	210	15340	12154
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1398	1440
расходы будущих периодов	216	13942	10714
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	703	2039
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	15537	19541
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	543	-
Денежные средства	260	45	46
Итого по разделу II	290	31625	33780
БАЛАНС	300	41627	92563



ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	10	10
Добавочный капитал	420	-	40592
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(6579)	(5607)
Итого по разделу III	490	(6569)	34995
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	48014	34186
Кредиторская задолженность	620	183	23381
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	2	369
задолженность перед персоналом организации	622	-	38
задолженность по налогам и сборам	624	181	131
прочие кредиторы	625	-	22793
Итого по разделу V	690	48196	57567
БАЛАНС	700	41627	92563
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	35529	17861

Руководитель

(подпись)

Кузнецов Сергей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Акмайкина Виктория
Анатолевна

(расшифровка подписи)

11 Марта 2009 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

3

Организация ООО "Романтик"

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п.

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

ООО

по ОКОПФ / ОКФС

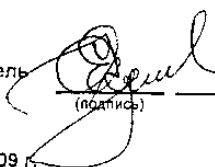
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710002		
2008	12	31
73102984		
5032121134/771401001		
55.23.2		
65		23
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	709	884
Валовая прибыль	029	709	884
Управленческие расходы	040	(2988)	(3355)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(2279)	(2471)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	3097	97
Проценты к уплате	070	(1777)	(1760)
Прочие доходы	090	142438	29587
Прочие расходы	100	(139785)	(29637)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1694	(4184)
Отложенные налоговые активы	141	(722)	665
Налоговые санкции	180	-	(13)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	972	(3532)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	315	345

Руководитель

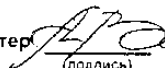


Кузнецов Сергей

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

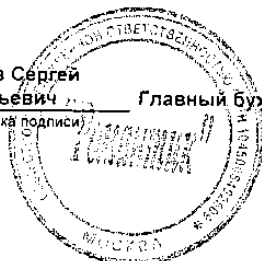


Акмайкина Виктория

Анатольевна

(расшифровка подписи)

11 Марта 2009 г.





ИНН 5032121134
КПП 771401001 Стр. 001



Бухгалтерский баланс

Отчетный период (код) 33

Отчетный год 2009

000 "Романтик"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 55.23.2
Код по ОКПО 73102984
Форма собственности (по ОКФС) 23
Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 65
Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

На 5 страницах

с приложением документов или их копий на листях

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

Руководитель

Кузнецов

Сергей

Евгеньевич

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись

МП

Дата

Главный бухгалтер

Кузнецов

Сергей

Евгеньевич

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

с приложением документов или их копий на листях

Дата представления
документа

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.

Подпись



ИНН 5032121134
КПП 771401001 стр. 002



+

Местонахождение (адрес)



Почтовый индекс 123007

Субъект Российской Федерации (код) 77

Район

Город

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

Улица (проспект, переулок и т.п.) Хорошевский 2-й проезд

Номер дома
(владения) 9

Номер корпуса
(строения) 2

Номер офиса

+

+

+

+



ИНН 5032121134
КПП 771401001 Стр. 003



BC66 E3C8 508C FFD2 1350 1E9E F6EC BE54

АКТИВ			
Наименование 1	Код 2	На начало отчетного года 3	На конец отчетного периода 4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120	4 8 5 7 9	8 7 4 9 5 2
Незавершенное строительство	130	1 0 0 4 9	1 1 5 3 6
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140		
Отложенные налоговые активы	145	1 2 8	5 2
Прочие внеоборотные активы	150		
Итого по разделу I	190	5 8 7 5 6	8 8 6 5 4 0
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 2 1 5 4	4 2 0 8
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1 4 4 0	1 4 4 0
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213		
готовая продукция и товары для перепродажи	214		
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	1 0 7 1 4	2 7 6 7
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	2 0 3 9	1 5 4 2
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 9 5 4 1	2 2 4 9 5
в том числе покупатели и заказчики	241	0	3 0 9 1
Краткосрочные финансовые вложения	250		
Денежные средства	260	4 6	2 7 4
Прочие оборотные активы	270		
Итого по разделу II	290	3 3 7 8 0	2 8 5 1 8
БАЛАНС	300	9 2 5 3 6	9 1 5 0 5 8



ИНН 5032121134

КПП 771401001 стр 004



966C 9800 508D 69B8 76CE 73BC 9B1A E0F6

Наименование 1	ПАССИВ		
	Код 2	На начало отчетного периода 3	На конец отчетного периода 4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	1 0	1 0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	()	()
Добавочный капитал	420	4 0 5 9 2	8 5 9 6 7 6
в том числе фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	425		
Резервный капитал	430		
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
прочие показатели резервного капитала	433		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(5 6 3 3)	(5 3 2 7)
Целевое финансирование	480		
Итого по разделу III	490	3 4 9 6 9	8 5 4 3 5 9
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515		
Прочие долгосрочные обязательства	520		
Итого по разделу IV	590		
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	3 4 1 8 6	4 4 9 2 3
Кредиторская задолженность	620	2 3 3 8 1	1 5 7 7 7
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	3 6 9	3 9 2
задолженность перед персоналом организации	622	3 8	7 0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	5
задолженность по налогам и сборам	624	1 8 1	3 7 2
прочие кредиторы	625	2 2 7 9 3	1 4 9 3 7
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
Итого по разделу V	690	5 7 5 6 7	6 0 6 9 9
БАЛАНС	700	9 2 5 3 6	9 1 5 0 5 8



ИНН 5032121134
КПП 771401001 стр. 005



Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование 1	Код 2	На начало отчетного периода 3	На конец отчетного периода 4
Арендованные основные средства	910		
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	1 7 8 6 1	1 7 8 6 1
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах	995		



ИНН 5032121134
КПП 771401001 Стр. 001



Форма по ОКУД 0710002

Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период (код) 33

Отчетный год 2009

ООО "Романтик"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 55.23.2

Код по ОКПО 73102984

Форма собственности (по ОКФС) 23

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 65

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

На 4 страницах

с приложением документов или их копий на листах

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

Руководитель

Кузнецов

Сергей

Евгеньевич

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись

Дата

МП

Главный бухгалтер

Кузнецов

Сергей

Евгеньевич

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

с приложением документов листах
или их копий на

Дата представления
документа

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.

Подпись



ИНН 5032121134

КПП 771401001 Стр. 002



8116 C56F 5083 4680 65E2 CB87 FA1C 6378

Показатель наименование 1	Код 2	За отчетный период 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	4 2 6 7	7 0 9
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(—————)	(—————)
Валовая прибыль	029	4 2 6 7	7 0 9
Коммерческие расходы	030	(—————)	(—————)
Управленческие расходы	040	(3 3 5 1	)(2 4 0 4)
Прибыль (убыток) от продаж	050	9 1 6	(1 6 9 5)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	0	2 3 9 3
Проценты к уплате	070	(6 5 3	)(1 5 7 9)
Доходы от участия в других организациях	080	—————	—————
Прочие доходы	090	2 0 9	1 1 3 7 1 3
Прочие расходы	100	(9 0	)(1 1 3 5 8 3)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	3 8 2	(7 5 1)
Отложенные налоговые активы	141	(7 6)	(4 9)
Отложенные налоговые обязательства	142	—————	—————
Текущий налог на прибыль	150	(—————)	(—————)
Дополнительные показатели	160	—————	—————
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	3 0 6	(8 0 0)
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	0	2 2 9
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	—————	—————
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	—————	—————



ИНН 5032121134

КПП 771401001 Стр. 003



Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Лист представляется при наличии расшифровок



Показатель наименование 1	код 2	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль 3	убыток 4	прибыль 5	убыток 6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210				
Прибыль (убыток) прошлых лет	220				
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240				
Отчисления в оценочные резервы	250				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260				



ИНН 5032121134
КПП 771401001 стр. 004



Расшифровка отдельных показателей

Лист предоставляется при наличии расшифровок

Наименование 1	Код 2	За отчетный период 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Выручка (стр. 010), в том числе:			
	0101		
	0102		
	0103		
	0104		
	0105		
Себестоимость (стр. 020), в том числе:			
	0201	() ()	
	0202	() ()	
	0203	() ()	
	0204	() ()	
	0205	() ()	
Прочие доходы (стр. 090), в том числе:			
	0901		
	0902		
	0903		
	0904		
	0905		
Прочие расходы (стр. 100), в том числе:			
	1001	() ()	
	1002	() ()	
	1003	() ()	
	1004	() ()	
	1005	() ()	
Дополнительные показатели (стр. 160), в том числе:			
Налоговые санкции	1601	0	
	1602		
	1603		
	1604		
	1605		

Дополнительные показатели к разделу «Расшифровка отдельных прибылей и убытков»

Наименование 1	Код 2	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль 3	убыток 4	прибыль 5	убыток 6
	271				
	272				
	273				
	274				
	275				

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Романтик»

143000, Россия, Московская обл., Одинцовский р-н, г.Одинцово, Можайское шоссе, д.14В; тел.941-17-07
ОГРН 1045006482509; ИНН/КПП 5032121134/503201001

П р и к а з **№ 1230/Б от «30» декабря 2005 г.**

*Об учетной политике предприятия на 2006 г.
для целей бухгалтерского учета*

На основании и в соответствии с Федеральным законом РФ от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/98), утвержденным Приказом Минфина РФ № 60н от 09.12.98 г.,

Приказываю :

Принять на 2006 г. следующую учетную политику предприятия:

1. Бухгалтерский учет осуществлять штатным бухгалтером.
2. Бухгалтерский учет вести с применением Рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.
3. Бухгалтерский учет вести с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С». Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформлять автоматизировано с применением типовых форм первичной бухгалтерской документации.
4. Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
5. Амортизацию объектов основных средств в бухгалтерском учете начислять линейным способом.
6. Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.
7. Установить, что основные средства стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 10 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

8. Установить, что расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.
9. Резерв расходов на проведение капитальных ремонтов не создавать.
10. Амортизационные отчисления по нематериальным активам начислять линейным способом, исходя из срока полезного использования и отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»).
11. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражать с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.
13. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценку производить организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости каждой единицы.
14. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражать в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.
15. Незавершенное производство (строительство) оценивается методом инвентаризации по прямым затратам.
16. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределять между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списывать непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».
17. Предприятием в отчетном году не создавать резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.
18. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, которые будут подлежать списанию в течение периода, к которому они относятся.
19. Резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и платежам в 2006 году не создавать.
20. Сумма долга по полученным от займодавца займам и кредитам учитывается заемщиком в соответствии с условиям договора в сумме поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.
Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены и включаются в состав операционных расходов.
21. Проценты за пользование заемными средствами учитываются в составе операционных расходов.
22. Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению или строительству инвестиционного актива включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

23. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам не осуществлять.
24. Причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включать в состав операционных расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.
25. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
26. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производить на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.
27. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
28. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ18/02 применять.
29. Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета на предприятии возложить на Зам. Генерального директора Баранова Б.Д.
30. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств с применением унифицированных форм первичной документации.
Дату проведения и создание инвентаризационной комиссии оформить отдельным приказом.
31. Предусмотреть внесение изменений в учетную политику за 2006 год в случае внесения изменений в законодательство РФ.
32. Предусмотреть возможность внесения уточнений в учетную политику организации за 2006 год в связи с появлением хозяйственных операций, отражение которых в бухгалтерском учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на организацию.

Генеральный директор



Баранов Б.Д.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Романтик»

143000, Россия, Московская обл., Одинцовский р-н, г.Одинцово, Можайское шоссе, д.14В; тел.941-17-07
ОГРН 1045006482509; ИНН/КПП 5032121134/503201001

П р и к а з
№ 1230/1 Б от «30» декабря 2005 г.

*Об учетной политике предприятия на 2006 г.
для целей налогообложения*

В соответствии с положениями главы 25 «Налог на прибыль организации» и главы 21 «Налог на добавленную стоимость» части 2 НК РФ в целях соблюдения организацией в течении 2006 г. единого порядка ведения налогового учета

Приказываю :

Принять на 2006 г. следующую учетную политику предприятия :

1.Налоговый учет вести силами бухгалтерии.

2.Данные налогового учета группировать в регистрах налогового учета программной настройки к продуктам фирмы «1С» на основании :

- первичных учетных документов, включая справки бухгалтера;
- данных регистров бухгалтерского учета, если правила бухгалтерского и налогового учета соответствующих доходов и расходов совпадают.

3. Датой реализации в целях исчисления НДС, определять по мере отгрузки и передачи покупателю расчетных документов (метод «по отгрузке»), согласно ст. 167 НК РФ. Сумма входящего НДС отражаются по дебету счета 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

4. В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения), следует обеспечить ведение раздельного учета таких операций.

НДС по произведенным затратам используемым в деятельности облагаемой НДС, принимается к зачету.

НДС по произведенным затратам по деятельности не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия.

5.Применять линейный метод начисления амортизации объектов основных средств .

6.Вновь приобретенные объекты основных средств, стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

7. Расходы на ремонт основных средств , рассматривать как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат..

8.Понижающие коэффициенты, кроме обязательных, к нормам амортизации основных средств не применять.

9.Учет доходов и расходов вести методом начисления.

10.Объектом налогообложения по налогу на прибыль признается доход, полученный организацией по итогам каждого отчетного периода на основе данных налогового учета, уменьшенный на величину произведенных расходов.

11.Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из фактически полученной прибыли и ставки налога.

12.При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО)

13.В целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам проведенной в конце предыдущего отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности резервы по сомнительным долгам не создавать.

14.Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на ремонт основных средств не создавать.

15.В отношении товаров (работ), по которым в соответствии с условиями заключенного договора с покупателем предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока, резервы на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создавать.

16. Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению или строительству инвестиционного актива включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации.

17.Предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования Центрального банка РФ, увеличенной в 1,1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 15 % - по долговым обязательствам, выраженным в иностранной валюте.

18.Предусмотреть возможность внесения уточнений и дополнений в учетную политику предприятия за 2006 год в связи с изменениями налогового законодательства, либо появлением хозяйственных операций, отражение которых в налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие, а также по иным причинам.

19.Ответственность за организацию ведения налогового учета на предприятии возложить на Генерального директора Баранова Б.Д.

Генеральный директор



Баранов Б.Д.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Романтик»

143000, Россия, Московская обл., Одинцовский р-н, г.Одинцово, Можайское шоссе, д.14В; тел.941-17-07
ОГРН 1045006482509; ИНН/КПП 5032121134/503201001

П р и к а з
от 29 декабря 2006 г.

*Об учетной политике предприятия на 2007 г.
для целей бухгалтерского учета*

На основании и в соответствии с Федеральным законом РФ от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/98), утвержденным Приказом Минфина РФ № 60н от 09.12.98 г.,

Приказываю :

Принять на 2007 г. следующую учетную политику предприятия:

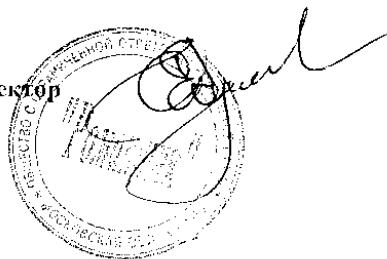
1. Бухгалтерский учет осуществлять штатным бухгалтером.
2. Бухгалтерский учет вести с применением Рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.
3. Бухгалтерский учет вести с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С». Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформлять автоматизировано с применением типовых форм первичной бухгалтерской документации.
4. Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
5. Амортизацию объектов основных средств в бухгалтерском учете начислять линейным способом.
6. Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.
7. Установить, что основные средства стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 20 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

8. Установить, что расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.
9. Резерв расходов на проведение капитальных ремонтов не создавать.
10. Амортизационные отчисления по нематериальным активам начислять линейным способом, исходя из срока полезного использования и отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»).
11. Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражать с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.
13. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценку производить организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости каждой единицы.
14. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражать в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.
15. Незавершенное производство (строительство) оценивается методом инвентаризации по прямым затратам.
16. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределять между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списывать непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».
17. Предприятием в отчетном году не создавать резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.
18. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, которые будут подлежать списанию в течение периода, к которому они относятся.
19. Резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и платежам в 2007 году не создавать.
20. Сумма долга по полученным от заимодавца займам и кредитам учитывается заемщиком в соответствии с условиями договора в сумме поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.
Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены и включаются в состав операционных расходов.
21. Проценты за пользование заемными средствами учитываются в составе операционных расходов.
22. Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению или строительству инвестиционного актива включаются в

стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

23. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам не осуществлять.
24. Причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включать в состав операционных расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.
25. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
26. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производить на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.
27. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
28. Положние по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 применять.
29. Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета на предприятии возложить на Генерального директора Кузнецова С.Е.
30. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств с применением унифицированных форм первичной документации.
Дату проведения и создание инвентаризационной комиссии оформить отдельным приказом.
31. Предусмотреть внесение изменений в учетную политику за 2007 год в случае внесения изменений в законодательство РФ.
32. Предусмотреть возможность внесения уточнений в учетную политику организации за 2007 год в связи с появлением хозяйственных операций, отражение которых в бухгалтерском учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на организацию.

Генеральный директор



Кузнецов С.Е.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Романтик»

143000, Россия, Московская обл., Одинцовский р-н, г.Одинцово, Можайское шоссе, д.14В; тел.941-17-07
ОГРН 1045006482509; ИНН/КПП 5032121134/503201001

П р и к а з
от 29.12.2006 г.

*Об учетной политике предприятия на 2007 г.
для целей налогообложения*

В соответствии с положениями главы 25 «Налог на прибыль организации» и главы 21 «Налог на добавленную стоимость» части 2 ПК РФ в целях соблюдения организацией в течении 2006 г. единого порядка ведения налогового учета

Приказываю :

Принять на 2007 г. следующую учетную политику предприятия :

1.Налоговый учет вести силами бухгалтерии.

2.Данные налогового учета группировать в регистрах налогового учета программной настройки к продуктам фирмы «IC» на основании :

- первичных учетных документов, включая справки бухгалтера;
- данных регистров бухгалтерского учета, если правила бухгалтерского и налогового учета соответствующих доходов и расходов совпадают.

3. Датой реализации в целях исчисления НДС, определять по мере отгрузки и передачи покупателю расчетных документов (метод «по отгрузке»), согласно ст. 167 НК РФ. Сумма входящего НДС отражаются по дебету счета 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

4. В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения), следует обеспечить ведение раздельного учета таких операций.

НДС по произведенным затратам используемым в деятельности облагаемой НДС, принимается к зачету.

НДС по произведенным затратам по деятельности не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия.

НДС по произведенным затратам, которые нельзя отнести непосредственно к конкретному виду деятельности, по итогам отчетного периода, распределяется пропорционально процентной доли облагаемой и необлагаемой НДС выручки. При этом процентная доля облагаемой и не облагаемой НДС выручки вычисляется путем сравнения выручки полученной от реализации услуг, и иных активов, реализация которых облагается НДС, за минусом НДС (процентная доля облагаемая НДС), и выручки полученной от реализации ценных бумаг и иных активов, реализация которых не облагается НДС (процентная доля не облагаемая НДС). Сумма НДС, не подлежащая

вычету исходя из процентной доли не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия, путем списания полученной суммы на счет 26 «Общехозяйственные расходы», сумма НДС подлежащая вычету исходя из процентной доли облагаемой НДС принимается к зачету.

5.Применять линейный метод начисления амортизации объектов основных средств .

6.Вновь приобретенные объекты основных средств, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

7. Расходы на ремонт основных средств , рассматривать как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат..

8.Понижающие коэффициенты, кроме обязательных, к нормам амортизации основных средств не применять.

9.Учет доходов и расходов вести методом начисления.

10.Объектом налогообложения по налогу на прибыль признается доход, полученный организацией по итогам каждого отчетного периода на основе данных налогового учета, уменьшенный на величину произведенных расходов.

11.При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО)

12.В целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам проведенной в конце предыдущего отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности резервы по сомнительным долгам не создавать.

13.Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на ремонт основных средств не создавать.

14.В отношении товаров (работ), по которым в соответствии с условиями заключенного договора с покупателем предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока, резервы на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создавать.

16. Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению или строительству инвестиционного актива включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации.

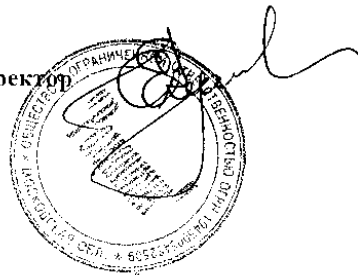
17. Предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования Центрального банка РФ, увеличенной в 1,1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 15 % - по долговым обязательствам, выраженным в иностранной валюте.

18.Предусмотреть возможность внесения уточнений и дополнений в учетную политику предприятия за 2007 год в связи с изменениями налогового законодательства, либо появлением хозяйственных операций, отражение которых в

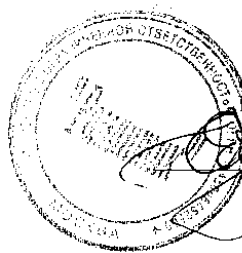
налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие, а также по иным причинам.

19. Ответственность за организацию ведения налогового учета на предприятии возложить на Генерального директора Кузнецова С.Е.

Генеральный директор



Кузнецов С.Е.



«УТВЕРЖДАЮ»

Генеральный директор
ООО «Романтик»
(Кузнецов С.Е.)
«29» декабря 2007 г.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется как на синтетических, так и на аналитических счетах автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие по новому плану счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г., № 94н (Приложение № 2), в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21.11.96 г. «О бухгалтерском учете» по оформлению хозяйственных операций первичной учетной документацией, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, Налоговым кодексом РФ, Положением о документах и документообороте в бухгалтерском учете № 105 от 29.07.83 г.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с применением положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Налоговый учет ведется в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ. Формируются данные налогового учета в системе регистров в порядке указанном в ст. 313-314 НК РФ.

Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского и налогового учета на предприятии возложить на Генерального директора ООО «Романтик».

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером.

Приложение 1. «Учетная политика для целей бухгалтерского учета» на 2008 г.

1. Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.05.2002 N 45н, от 12.12.2005 N 147н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н)

1.1. ОС разбиваются на группы.

1.2. Определение способа начисления амортизации

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При этом определение срока полезного использования объекта основных средств производится самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию согласно нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта и закрепляется в приказах руководителя.

1.3. Порядок списания приобретенных книг и брошюр и т. п. изданий, а также объектов ОС стоимостью не более 20000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 20000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

1.4. Амортизационную премию в отношении объектов основных средств не применять.

1.5. Инвентаризация основных средств

Инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

1.6. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

2. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утв. Приказом Минфина России от 16.10.2000 №91н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 27.11.2006 N 155н)

2.1. Определение способа начисления амортизации

Начисление амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Если же срок полезного использования нематериального актива установить невозможно, то считается, что он равен 10 годам.

2.2. Отражение амортизационных отчислений по НМА

Амортизационные отчисления по НМА подлежат отражению в бухгалтерском учете путем накопления начисленных сумм на отдельном счете (счет 05 «Амортизация НМА»);

3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утв. Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.11.2006 N 156н)

3.1. Порядок принятия к учету МПЗ

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления);

3.2. Порядок списания отклонения фактической себестоимости МПЗ от их учетной цены

Порядок списания выявляемых отклонений фактических расходов по приобретению материально-производственных запасов от их учетной цены устанавливается полностью в конце отчетного месяца;

3.3. Способы оценки МПЗ при их отпуске в производство

В бухгалтерском учете оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

4. Учет затрат в целях бухгалтерского учета

В целях бухгалтерского учета, учет затрат производить с использованием счета 20 «Основное производство», б/сч.26. При этом в целях учета производится отдельный учет затрат по основным видам деятельности (сдача в аренду движимого и недвижимого имущества) с использованием аналитики. Затраты предприятия которые невозможно отнести к конкретному виду деятельности списываются общей суммой по итогам отчетного периода пропорционально выручке по соответствующему виду деятельности.

5. Порядок списания управленческих и коммерческих расходов ведется в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 30.10.2000 № 94н

Для целей бухгалтерского учета коммерческие и управленческие расходы списываются сразу в дебет счета 90 "Продажи".

6. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Данные расходы подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому относятся.

7. Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утв. Приказом Минфина России от 02.08.2001 № 60н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 27.11.2006 N 155н)

Задолженность (не более 12 месяцев) по кредитам и займам отражается в учете на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Задолженность (более 12 месяцев) по кредитам и займам отражается в учете на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

7.1. Перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную.

Учет долгосрочной кредиторской задолженности по заемным средствам не предусмотрен.

7.2. Отражение дополнительных расходов на обслуживание заемных средств.

Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств, приведенные в п. 19 ПБУ 15/01, учитываются: в составе прочих расходов (на счете 91) в том отчетном периоде, в котором они были произведены;

7.3. Отражение процентов по выданным векселям и размещенным облигациям.

Сумма процентов (дисконта) по векселю и по размещенным облигациям учитывается в составе прочих расходов (на счете 91) в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

7.4. Отражение процентов по выданным займам отражается с использованием счета 76.5.

7.5. Учет процентов по кредитам и займам, а также учет дисконта по выпущенным векселям, связанным со строительством.

Расходы, непосредственно относящиеся к приобретению или строительству инвестиционного актива включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

8. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н)

Оценку финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость (акции, облигации), отражать в бухгалтерском учете на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату в соответствии с постановлением от 24.12.2003 № 03-52/пс. Указанная корректировка производится в последний день календарного года 31.12.2007 г. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При реализации или ином выбытии векселей списываются на расходы, выбывшие векселя по стоимости единицы.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг (акции, облигации) списываются на расходы, выбывшие ценные бумаги по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Оценка акций обществ, не обращающихся на ОРЦБ, по данным независимого оценщика производится с отнесением результатов переоценки на статью добавочного капитала. Операции дооценки отражаются по дебету счета «Финансовые вложения» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», а операции уценки (в пределах проведенной ранее дооценки) соответственно по дебету счета 83 «Добавочный капитал» и кредиту счета 58 «Финансовые вложения».

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная цена, не создается в виду отсутствия информации.

9. Создание резерва по сомнительным долгам ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645)

— резервы по сомнительным долгам предприятием не создаются (п. 70);

— резервы предстоящих расходов и платежей не создаются (п. 72).

10. Учет выручки от реализации в целях исчисления НДС

Сумма входящего НДС отражаются по дебету счета 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

НДС по произведенным затратам используемым в деятельности облагаемой НДС, принимается к зачету.

НДС по произведенным затратам по деятельности не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия.

НДС по произведенным затратам, которые нельзя отнести непосредственно к конкретному виду деятельности, по итогам отчетного периода, распределяется пропорционально процентной доли облагаемой и необлагаемой НДС выручки. При этом процентная доля облагаемой и не облагаемой НДС выручки вычисляется путем сравнения выручки полученной от реализации услуг, и иных активов, реализация которых облагается НДС, за минусом НДС (процентная доля, облагаемая НДС), и выручки полученной от реализации, реализация которых не облагается НДС (процентная доля, не облагаемая НДС). Сумма НДС, не подлежащая вычету исходя из процентной доли не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия, сумма НДС подлежащая вычету исходя из процентной доли облагаемой НДС принимается к зачету.

11. Методика ведения бухгалтерского учета

11.1. Учет кассовых операций в соответствии с Инструкцией «О порядке ведения кассовых операций в РФ» №40 осуществляется на основе ведения кассовой книги, в соответствии с приходными и расходными ордерами, платежными ведомостями, авансовыми отчетами с приложением первичных оправдательных документов.

11.2. Учет операций по расчетному счету ведется на основании платежных банковских документов с приложением соответствующих первичных документов.

11.3. Предельный срок выдачи подотчетных сумм на хозяйственные нужды – 1 месяц.

11.4. Учет материальных средств ведется на основании материальных отчетов и карточек, подготовленных в соответствии с приходно-расходными документами (товарно-транспортные накладные, накладные, счета-фактуры и т.д.) с их последующей таксировкой для отражения в учете на бухгалтерском счете 10 «Материалы» по однородным группам».

11.5. Списание материальных средств на реализацию производится по фактической себестоимости (по цене поставщика). Канцелярские товары, приобретенные для производственных нужд, списываются: при полной передаче сотрудникам.

11.6. Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, перереальные для взыскания, списываются в разрезе конкретной дебиторской задолженности на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относится на финансовые результаты организации.

11.7. Сумма кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относится на финансовые результаты организации.

11.8. Прибыль и убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в финансовые результаты организации отчетного периода в составе прочих доходов (расходов).

11.9. В бухгалтерском балансе финансовый результат отчетного периода отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), т.е. конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством РФ налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения (п. 83 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

Приложение 2 «Учетная политика для целей налогообложения» на 2008 г.

1. Учетная политика для целей налогообложения прибыли.

Изменения в учетную политику вносятся в случае изменения законодательства и изменения применяемых методов налогового учета приказом об изменении или дополнении в Учетную политику. Учетная политика утверждается приказом (распоряжением) руководителя.

Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год, поэтому учетная политика для целей налога на прибыль на 2008 г. утверждается не позднее 1 января 2008 г.

1.1. Организационно-технические вопросы учетной политики.

В организационно-техническом плане в учетной политике предусматривается следующее:

- налоговый учет осуществляется бухгалтерией, являющейся структурным подразделением Общества, возглавляемым главным бухгалтером;
- источниками информации для налогового учета являются первичные документы (включая справки бухгалтера), аналитические регистры налогового учета, расчет налоговой базы.
- график документооборота при ведении налогового учета производится с помощью бухгалтерской программы 1С.
- ответственность за организацию налогового учета, соблюдение налогового законодательства несет руководитель Общества.

1.2. Метод определения доходов и расходов.

Доходы и расходы Общества в целях налогообложения признаются методом начисления, т.е. в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от фактической оплаты денежных средств и (или) иной формы оплаты.

1.3. Налоговый учет амортизируемого имущества:

- амортизируемое имущество (основные средства и нематериальные активы) учитываются в разрезе амортизационных групп в соответствии со сроками его

полезного использования [п.1-4 ст.258 НК РФ]. Срок полезного использования основных средств, специальные коэффициенты к норме амортизации определяется Обществом самостоятельно в пределах границ, установленных по группам, приведенных в классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (Приложение № 1).

- для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией приказом руководителя на основании технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей [п.5 ст.258 НК РФ].
- срок полезного использования, применяемый метод начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – линейный [п.1 ст.259 НК РФ]. Норма амортизации определяется Обществом самостоятельно по формуле, приведенной в п.4 ст.259 НК РФ с учетом положений п.9;
- амортизация начисляется по основным средствам, стоимость которых превышает 20000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев;
- учет доходов и расходов по амортизируемому имуществу ведется пообъектно [ст.323 НК РФ];
- в соответствии с п.2 ст.256 НК РФ имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 20 000 руб. включительно не является амортизируемым имуществом, а включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию;
- в соответствии с п.п.6 п.2 ст.256 НК РФ приобретенные издания (книги, брошюры и иные подобные объекты) не являются амортизируемым имуществом, а включаются в состав прочих расходов в полной сумме.

Срок полезного использования нематериальных активов в целях налогового учета определяется так же, как и для бухгалтерского учета. Если же срок полезного использования нематериального актива установить невозможно, то считать, что он равен 10 годам (но не более срока деятельности предприятия).

- расходы на ремонт основных средств, произведенные налогоплательщиком, рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

1.4. Метод оценки сырья и материалов при их списании в производство.

Размер материальных расходов определяется следующим методом:

- методом оценки по себестоимости каждой единицы.

Для целей налогового учета устанавливается единый метод оценки для всех групп сырья и материалов

1.5. Метод оценки покупных товаров при их реализации.

При реализации покупных товаров организация уменьшает сумму доходов на стоимость приобретения данных товаров, определенную по методу:

- по стоимости единицы товара.

1.6. Метод оценки ценных бумаг при их реализации и ином выбытии.

Метод списания на расходы стоимости векселей при их продаже или выбытии осуществляется:

- по стоимости единицы;
- Метод списания на расходы стоимости других ценных бумаг (акции, облигации) при их продаже или выбытии осуществляется:
- по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО) [п.9,пп.1 ст.280 НК РФ].

1.7. Формы регистров налогового учета, первичных учетных документов.

Формы регистров налогового учета и порядок отражения в них аналитических данных налогового учета, данных первичных учетных документов осуществляются согласно разработанным и утвержденным документам и с помощью бухгалтерской программы 1С.

2. Учет транспортных расходов:

— в состав себестоимости, если такие расходы не включены в цену приобретения.

3. Проценты по кредитам и займам (дисконт).

— В соответствии с п.2 ст.265 НК РФ расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида вне зависимости от характера предоставленного кредита или займа (текущего и/или инвестиционного) включаются в состав внереализационных расходов. В налоговом учете предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1.1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 15 процентам - по долговым обязательствам в иностранной валюте [ст.269 НК РФ];

— Расходы по услугам банков к прочим расходам не относятся [п.п.25 п.1 ст.264 НК РФ], а включаются в состав внереализационные расходы [п.п.16 п.1 ст.265 НК РФ];

Учет процентов по кредитам и займам, а также учет дисконта по выпущенным векселям, непосредственно относящиеся к приобретению или строительству инвестиционного актива включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

4. Расходы по основным средствам в целях налогообложения

— убытки от реализации ОС включаются в состав прочих расходов равными долями в течение срока, определяемого как разница между сроком полезного использования основных средств и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации (ст.268) с отнесением на счет «Расходы будущих периодов».

5. Порядок уплаты налога на прибыль

Согласно п.3 ст.286 и п.1 ст.287 НК РФ уплата налога на прибыль производится Обществом не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующий налоговый период статьей 289 НК РФ

Если за предыдущие четыре квартала доходы от реализации, определяемые в соответствии со статьей 249 НК, не превышали в среднем трех миллионов рублей за каждый квартал, то уплачивают только квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.

Если же за предыдущие четыре квартала доходы от реализации превысили в среднем три миллиона рублей за каждый квартал, то в течение отчетного периода налогоплательщики исчисляют сумму ежемесячных авансовых платежей.

6. Налог на добавленную стоимость

6.1. Налоговым периодом уплаты НДС считать квартал (ст.163 НК РФ).

6.2. Льготы, предусмотренные п.3 ст.149 применяются.

6.3. В соответствии с пунктом 4 ст.170 НК РФ для целей исчисления налога на добавленную стоимость применяется способ ведения затрат отдельно по каждому виду деятельности, в разрезе расходов по которым ведется раздельный учет «входного» НДС.

НДС по произведенным затратам используемым в деятельности облагаемой НДС, принимается к зачету.

НДС по произведенным затратам по деятельности не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия.

НДС по произведенным затратам, которые нельзя отнести непосредственно к конкретному виду деятельности, по итогам отчетного периода, распределяется пропорционально процентной доли облагаемой и необлагаемой НДС выручки. При этом процент-

ная доля облагаемой и не облагаемой НДС выручки вычисляется путем сравнения выручки полученной от реализации услуг, и иных активов, реализация которых облагается НДС, за минусом НДС (процентная доля, облагаемая НДС), и выручки полученной от реализации, реализация которых не облагается НДС (процентная доля, не облагаемая НДС). Сумма НДС, не подлежащая вычету исходя из процентной доли не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия, сумма НДС подлежащая вычету исходя из процентной доли облагаемой НДС принимается к зачету.

7. Создание резервов.

- Общество не создает следующие резервы, возможность создания которых предусмотрена 25 главой НК РФ:
- а) резерв по сомнительным долгам [ст.266 НК РФ];
- б) резерв по гарантийному ремонту [ст.267 НК РФ].

8. Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право первой (за руководителя предприятия) подписи на счетах-фактурах:

- Генеральный директор

9. Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право второй (за главного бухгалтера) подписи на счетах-фактурах:

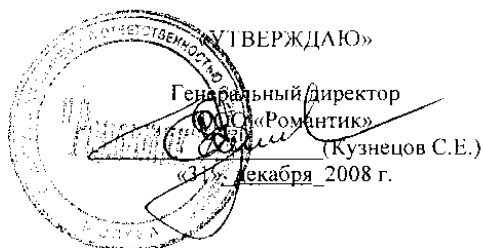
- Главный бухгалтер

В случае внесения изменений в законодательство РФ предусматривается внесение изменений в учетную политику.

Приложение 1

Перечень амортизируемого имущества по амортизационным группам и конкретным срокам его полезного использования

Амортизационная группа	Допустимый интервал сроков полезного использования	Конкретный срок использования, установленный Обществом, месяцев
Первая группа	От 1 года до 2 лет включительно	12
Вторая группа	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	25
Третья группа	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	37
Четвертая группа	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	61
Пятая группа	Свыше 7 лет до 10 лет включительно	85
Шестая группа	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	121
Седьмая группа	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	181
Восьмая группа	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	241
Девятая группа	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	301
Десятая группа	Свыше 30 лет	361



Бухгалтерский учет на предприятии ведется как на синтетических, так и на аналитических счетах автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие по новому плану счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г., № 94н (Приложение № 2), в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21.11.96 г. «О бухгалтерском учете» по оформлению хозяйственных операций первичной учетной документацией, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, Налоговым кодексом РФ, Положением о документах и документообороте в бухгалтерском учете № 105 от 29.07.83 г.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с применением положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Налоговый учет ведется в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ. Формируются данные налогового учета в системе регистров в порядке указанном в ст. 313-314 НК РФ.

Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского и налогового учета на предприятии возложить на Генерального директора ООО «Романтик».

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером.

Приложение 1. «Учетная политика для целей бухгалтерского учета» на 2009 г.

1. Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.05.2002 N 45н, от 12.12.2005 N 147н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н)

1.1. ОС разбиваются на группы.

1.2. Определение способа начисления амортизации

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При этом определение срока полезного использования объекта основных средств производится самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию, согласно нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта и закрепляется в приказах руководителя.

1.3. Порядок списания приобретенных книг и брошюр и т. п. изданий, а также объектов ОС стоимостью не более 20000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 20000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

1.4. Амортизационную премию в отношении объектов основных средств не применять.

1.5. Инвентаризация основных средств

Инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

1.6. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

2. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утв. Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

2.1. Определение способа начисления амортизации

Начисление амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 24).

2.2. Отражение амортизационных отчислений по НМА

Амортизационные отчисления по НМА подлежат отражению в бухгалтерском учете путем накопления начисленных сумм на отдельном счете (счет 05 «Амортизация НМА»)

3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утв. Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.11.2006 N 156н; от 26.03.2007 № 26н)

3.1. Порядок принятия к учету МПЗ

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения.

3.2. Порядок списания отклонения фактической себестоимости МПЗ от их учетной цены

Порядок списания выявляемых отклонений фактических расходов по приобретению материально-производственных запасов от их учетной цены устанавливается полностью в конце отчетного месяца;

3.3. Способы оценки МПЗ при их отпуске в производство

В бухгалтерском учете оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

4. Учет затрат в целях бухгалтерского учета

В целях бухгалтерского учета, учет затрат производить с использованием счета 20 «Основное производство» и 6/сч.26. При этом в целях учета производится отдельный учет затрат по основным видам деятельности (сдача в аренду движимого и недвижимого имущества; производство и т. д.) с использованием аналитики. Затраты предприятия которые невозможно отнести к конкретному виду деятельности списываются общей суммой по итогам отчетного периода пропорционально выручке по соответствующему виду деятельности.

5. Порядок списания управленческих и коммерческих расходов ведется в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 30.10.2000 № 94н

Для целей бухгалтерского учета коммерческие и управленческие расходы списываются сразу в дебет счета 90 «Продажи».

6. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих

периодов». Данные расходы подлежат списанию равномерно в течение периода к которому относятся.

7. Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность (не более 12 месяцев) по кредитам и займам отражается в учете на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Задолженность (более 12 месяцев) по кредитам и займам отражается в учете на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

7.1. Перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную.

Учет долгосрочной кредиторской задолженности по заемным средствам не предусмотрен:

7.2. Отражение дополнительных расходов на обслуживание заемных средств.

Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств, приведенные в п. 3 ПБУ 15/2008, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены;

7.3. Отражение процентов по выданным векселям и размещенным облигациям.

Сумма процентов (дисконта) по векселю и по размещенным облигациям учитывается в составе прочих расходов (на счете 91) в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

7.4. Отражение процентов по выданным займам отражается с использованием счета 76.5.

7.5. Учет процентов по кредитам и займам, а также учет дисконта по выпущенным векселям, связанным со строительством.

Расходы, непосредственно относящиеся к приобретению или строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

8. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н)

Оценку финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость (акции, облигации), отражать в бухгалтерском учете на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату в соответствии с постановлением от 24.12.2003 № 03-52/пс. Указанная корректировка производится в последний день календарного года 31.12.2009 г. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При реализации или ином выбытии векселей списываются на расходы, выбывшие векселя по стоимости единицы.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг (акции, облигации) списываются на расходы, выбывшие ценные бумаги по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Оценка акций обществ, не обращающихся на ОРЦБ, по данным независимого оценщика производится с отнесением результатов переоценки на статью добавочного капитала. Операции дооценки отражаются по дебету счета «Финансовые вложения» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», а операции уценки (в пределах проведенной ранее дооценки) соответственно по дебету счета 83 «Добавочный капитал» и кредиту счета 58 «Финансовые вложения»

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная цена, не создается в виду отсутствия информации.

9. Создание резерва по сомнительным долгам ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645)

— резервы по сомнительным долгам предприятием не создаются (п. 70);

— резервы предстоящих расходов и платежей не создаются (п. 72).

10. Учет выручки от реализации в целях исчисления НДС

Сумма входящего НДС отражаются по дебету счета 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

НДС по произведенным затратам используемым в деятельности облагаемой НДС, принимается к зачету.

НДС по произведенным затратам по деятельности не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия.

НДС по произведенным затратам, которые нельзя отнести непосредственно к конкретному виду деятельности, по итогам отчетного периода, распределяется пропорционально процентной доли облагаемой и не облагаемой НДС выручки. При этом процентная доля облагаемой и не облагаемой НДС выручки вычисляется путем сравнения выручки полученной от реализации услуг, и иных активов, реализация которых облагается НДС, за минусом НДС (процентная доля, облагаемая НДС), и выручки полученной от реализации, реализация которых не облагается НДС (процентная доля, не облагаемая НДС). Сумма НДС, не подлежащая вычету исходя из процентной доли не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия, сумма НДС подлежащая вычету исходя из процентной доли облагаемой НДС принимается к зачету.

В налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции, по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство, принимаются к вычету в обычном порядке, предусмотренным статьями 171-172 Налогового Кодекса РФ.

11. Методика ведения бухгалтерского учета

11.1. Учет кассовых операций в соответствии с Инструкцией «О порядке ведения кассовых операций в РФ» №40 осуществляется на основе ведения кассовой книги, в соответствии с приходными и расходными ордерами, платежными ведомостями, авансовыми отчетами с приложением первичных оправдательных документов.

11.2. Учет операций по расчетному счету ведется на основании платежных банковских документов с приложением соответствующих первичных документов.

11.3. Предельный срок выдачи подотчетных сумм на хозяйственные нужды — 1 месяц.

11.4. Учет материальных средств ведется на основании материальных отчетов и карточек, подготовленных в соответствии с приходно-расходными документами (товарно-транспортные накладные, накладные, счета-фактуры и т.д.) с их последующей таксировкой для отражения в учете на бухгалтерском счете 10 «Материалы» по однородным группам».

11.5. Списание материальных средств на реализацию производится по фактической себестоимости (по цене поставщика). Канцелярские товары, приобретенные для производственных нужд, списываются при полной передаче сотрудникам.

11.6. Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются в разрезе конкретной дебиторской задолженности на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования

вания и приказа (распоряжения) руководителя организации и относится на финансовые результаты организации.

11.7. Сумма кредиторской и деонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относится на финансовые результаты организации.

11.8. Прибыль и убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в финансовые результаты организации отчетного периода в составе прочих доходов (расходов).

11.9. В бухгалтерском балансе финансовый результат отчетного периода отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), т.е. конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством РФ налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения (п. 83 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

Приложение 2 «Учетная политика для целей налогообложения» на 2009 г.

1. Учетная политика для целей налогообложения прибыли.

Изменения в учетную политику вносятся в случае изменения законодательства и изменения применяемых методов налогового учета приказом об изменении или дополнении в Учетную политику. Учетная политика утверждается приказом (распоряжением) руководителя.

Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год, поэтому учетная политика для целей налога на прибыль на 2009 г. утверждается не позднее 1 января 2009 г.

1.1. Организационно-технические вопросы учетной политики.

В организационно-техническом плане в учетной политике предусматривается следующее:

- налоговый учет осуществляется бухгалтерией, являющейся структурным подразделением Общества, возглавляемым главным бухгалтером;
- источниками информации для налогового учета являются первичные документы (включая справки бухгалтера), аналитические регистры налогового учета, расчет налоговой базы.
- график документооборота при ведении налогового учета производится с помощью бухгалтерской программы 1С.
- ответственность за организацию налогового учета, соблюдение налогового законодательства несет руководитель Общества.

1.2. Метод определения доходов и расходов.

Доходы и расходы Общества в целях налогообложения признаются методом начисления, т.е. в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от фактической оплаты денежных средств и (или) иной формы оплаты.

1.3. Налоговый учет амортизируемого имущества:

- амортизируемое имущество (основные средства и нематериальные активы) учитываются в разрезе амортизационных групп в соответствии со сроками его полезного использования [п.1-4 ст.258 НК РФ]. Срок полезного использования основных средств, специальные коэффициенты к норме амортизации определяется Обществом самостоятельно в пределах границ, установленных по группам, приведенных в классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (Приложение № 1).
- для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией приказом ру-

ководителя на основании технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей [п.5 ст.258 НК РФ].

- применяемый метод начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – линейный [п.п. 1 п.1 ст.259 НК РФ]. Норма амортизации определяется Обществом самостоятельно по формуле, приведенной в п.4 ст.259 НК РФ с учетом положений п.9;
- амортизация начисляется по основным средствам, стоимость которых превышает 20000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев;
- учет доходов и расходов по амортизируемому имуществу ведется пообъектно [ст.323 НК РФ];
- в соответствии с п.2 ст.256 НК РФ имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 20 000 руб. включительно не является амортизируемым имуществом, а включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию;
- в соответствии с п.п.6 п.2 ст.256 НК РФ приобретенные издания (книги, брошюры и иные подобные объекты) не являются амортизируемым имуществом, а включаются в состав прочих расходов в полной сумме.

Срок полезного использования нематериальных активов в целях налогового учета определяется так же, как и для бухгалтерского учета. Если же срок полезного использования нематериального актива установить невозможно, то считать, что он равен 10 годам (но не более срока деятельности предприятия).

- расходы на ремонт основных средств, произведенные налогоплательщиком, рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

1.4. Метод оценки сырья и материалов при их списании в производство.

Размер материальных расходов определяется следующим методом:

- методом оценки по себестоимости каждой единицы.

Для целей налогового учета устанавливается единый метод оценки для всех групп сырья и материалов

1.5. Метод оценки покупных товаров при их реализации.

При реализации покупных товаров организация уменьшает сумму доходов на стоимость приобретения данных товаров, определенную по методу:

- по стоимости единицы товара.

1.6. Метод оценки ценных бумаг при их реализации и ином выбытии.

Метод списания на расходы стоимости векселей при их продаже или выбытии осуществляется:

- по стоимости единицы;
- Метод списания на расходы стоимости других ценных бумаг (акции, облигации) при их продаже или выбытии осуществляется:
- по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО) [п.9,п.1 ст.280 НК РФ].

1.7. Формы регистров налогового учета, первичных учетных документов.

Формы регистров налогового учета и порядок отражения в них аналитических данных налогового учета, данных первичных учетных документов осуществляются согласно разработанным и утвержденным документам и с помощью бухгалтерской программы 1С.

2. Учет транспортных расходов:

- в состав себестоимости, если такие расходы не включены в цену приобретения.

3. Проценты по кредитам и займам (дисконт).

- В налоговом учете предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,5 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 22 процентам - по долговым обязательствам в иностранной валюте [ст.269 НК РФ];

- Расходы по услугам банков к прочим расходам не относятся [п.п.25 п.1 ст.264 НК РФ], а включаются в состав внереализационных расходы [п.п.16 п.1 ст.265 НК РФ];

Учет процентов по кредитам и займам, а также учет дисконта по выпущенным векселям, непосредственно относящиеся к приобретению или строительству инвестиционного актива включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

4. Расходы по основным средствам в целях налогообложения

- убытки от реализации ОС включаются в состав прочих расходов равными долями в течение срока, определяемого как разница между сроком полезного использования основных средств и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации (ст.268) с отнесением на счет «Расходы будущих периодов».

5. Порядок уплаты налога на прибыль

Согласно п.3 ст.286 и п.1 ст.287 НК РФ уплата налога на прибыль производится Обществом не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующий налоговый период статьей 289 НК РФ

Если за предыдущие четыре квартала доходы от реализации, определяемые в соответствии со статьей 249 НК, не превышали в среднем трех миллионов рублей за каждый квартал, то уплачивают только квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.

Если же за предыдущие четыре квартала доходы от реализации превысили в среднем три миллиона рублей за каждый квартал, то в течение отчетного периода налогоплательщики исчисляют сумму ежемесячных авансовых платежей.

6. Налог на добавленную стоимость

6.1. Налоговым периодом уплаты НДС считать квартал (ст.163 НК РФ).

6.2. Льготы, предусмотренные п.3 ст.149 применяются.

6.3. В соответствии с пунктом 4 ст.170 НК РФ для целей исчисления налога на добавленную стоимость применяется способ ведения затрат отдельно по каждому виду деятельности, в разрезе расходов по которым ведется раздельный учет «входного» НДС.

НДС по произведенным затратам используемым в деятельности облагаемой НДС, принимается к зачету.

НДС по произведенным затратам по деятельности не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия.

НДС по произведенным затратам, которые нельзя отнести непосредственно к конкретному виду деятельности, по итогам отчетного периода, распределяется пропорционально процентной доли облагаемой и необлагаемой НДС выручки. При этом процентная доля облагаемой и не облагаемой НДС выручки вычисляется путем сравнения выручки полученной от реализации услуг, и иных активов, реализация которых облагается НДС, за минусом НДС (процентная доля, облагаемая НДС), и выручки полученной от реализации, реализация которых не облагается НДС (процентная доля, не облагаемая НДС). Сумма НДС, не подлежащая вычету исходя из процентной доли не облагаемой НДС, относится на затраты предприятия, сумма НДС подлежащая вычету исходя из процентной доли облагаемой НДС принимается к зачету.

В налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции, по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство, принимаются к вычету в обычном порядке, предусмотренным статьями 171-172 Налогового Кодекса РФ.

7. Создание резервов.

- Общество не создает следующие резервы, возможность создания которых предусмотрена 25 главой НК РФ:
- а) резерв по сомнительным долгам [ст.266 НК РФ];
- б) резерв по гарантийному ремонту [ст.267 НК РФ].

8. Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право первой (за руководителя предприятия) подписи на счетах-фактурах:

- Генеральный директор

9. Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право второй (за главного бухгалтера) подписи на счетах-фактурах:

- Главный бухгалтер.

В случае внесения изменений в законодательство РФ предусматривается внесение изменений в учетную политику.

Приложение 3

Перечень амортизируемого имущества по амортизационным группам и конкретным срокам его полезного использования

Амортизационная группа	Допустимый интервал сроков полезного использования	Конкретный срок использования, установленный Обществом, месяцев
Первая группа	От 1 года до 2 лет включительно	12
Вторая группа	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	25
Третья группа	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	37
Четвертая группа	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	61
Пятая группа	Свыше 7 лет до 10 лет включительно	85
Шестая группа	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	121
Седьмая группа	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	181
Восьмая группа	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	241
Девятая группа	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	301
Десятая группа	Свыше 30 лет	361

**Независимая аудиторская фирма
«АУДИТ-ПЛЮС»**

117465, г. Москва, ул. Теплый Стан, д. 7, корп. 1, офис 75 Тел./факс (495) 337-9182, E-mail: leah@post.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ООО «НЕЗАВИСИМАЯ АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АУДИТ-ПЛЮС»
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РОМАНТИК»**

ЗА 2006 год

Договор № 21

г. Москва, 2009 г.

Аудиторское заключение
ООО «Независимая аудиторская фирма «АУДИТ-ПЛЮС»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
общества с ограниченной ответственностью «Романтик»

Адресат

ООО «Романтик»

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 1045006482509, Устав общества от 18.10.2004, ИНН 5032121134. 100% доли в уставном капитале общества номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей принадлежит ЗАО «Восточноевропейская инвестиционная компания», создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» др. нормативными правовыми актами РФ.

Место нахождения: 123007, г. Москва, 2-й Хорошевский пр-д, д. 9, корп. 2

Аудитор

ООО «Независимая аудиторская фирма «АУДИТ-ПЛЮС»

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 1027739068598 от 14.08.02 выдано Межрайонной ИМНС РФ № 39 по г. Москве. Внесено в реестр Межрайонной ИМНС РФ № 39 по г. Москве. В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2009 № 312-ФЗ «О внесении изменений в часть первую ГК РФ и отдельные законодательные акты РФ» произведена перерегистрация учредительных документов, принят устав общества (новая редакция), 30.07.09 зарегистрирован МИФНС России № 46 по г. Москве.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 003315, выданная на основании приказа Минфина России от 17.01.2003 № 9, сроком по 17.01.2013.

ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС» является членом аккредитованного при Минфине России профессионального аудиторского объединения – НП «Московская аудиторская Палата» с 08 июня 2000 г., свидетельство № 168.

Место нахождения и юридический адрес: 117465, Москва, ул. Теплый Стан, 7-1-75

Аудируемое лицо

ООО «Романтик»

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности за период с 01 января 2006 г. по 31 декабря 2006 г. включительно ООО «Романтик». Финансовая (бухгалтерская) отчетность состоит из

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- налоговых деклараций: по налогу на прибыль, НДС, ЕСН (ФБ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС);
- имущество, расчета собственных средств и чистых активов.

ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС»

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «Романтия». Наша обязанность заключается в том, чтобы на основе проведенного аудита выразить мнение о достоверности данной отчетности во всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Мы провели проверку в соответствии с:

Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ;
федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
правилами (стандартами) аудиторской деятельности аккредитованного профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская Палата», членом которого является аудиторская фирма;
правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС»;
нормативными актами органов, осуществляющих регулирование деятельности аудируемого лица.

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 и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления 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.

Проверкой установлено непринятие мер к возмещению дебиторской задолженности прошлых лет, что не дает полной информации для пользователей отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Романтия» отражает во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2006 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2006 г. по 31 декабря 2006 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Генеральный директор,
Руководитель проверки, аудитор

Квалификационный аттестат аудитора по общему аудиту № К 010689 без ограничения срока действия

И.М. Турок



Квалификационный аттестат аудитора по общему аудиту № К 022970 без ограничения срока действия

Н.Х. Игнатьева

23 ноября 2009 г.

ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС»

**Независимая аудиторская фирма
«АУДИТ-ПЛЮС»**

117465, г. Москва, ул. Теплый Стан, д. 7, корп. 1, офис 75 Тел./факс (495) 337-9182, E-mail: leah@post.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ООО «НЕЗАВИСИМАЯ АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АУДИТ-ПЛЮС»
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РОМАНТИК»**

ЗА 2007 год

Договор № 22

г. Москва, 2009 г.

**Аудиторское заключение
ООО «Независимая аудиторская фирма «АУДИТ-ПЛЮС»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
общества с ограниченной ответственностью «Романтик»**

Адресат

ООО «Романтик»

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 1045006482509, Устав общества от 18.10.2004, ИНН 5032121134. 100% доли в уставном капитале общества номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей принадлежит ЗАО «Восточноевропейская инвестиционная компания», создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», др. нормативными правовыми актами РФ.

Место нахождения: 123007, г. Москва, 2-й Хорошевский пр-д, д. 9, корп. 2

Аудитор

ООО «Независимая аудиторская фирма «АУДИТ-ПЛЮС»

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 1027739068598 от 14.08.02 выдано Межрайонной ИМНС РФ № 39 по г. Москве. Внесено в реестр Межрайонной ИМНС РФ № 39 по г. Москве. В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2009 № 312-ФЗ «О внесении изменений в часть первую ГК РФ и отдельные законодательные акты РФ» произведена перерегистрация учредительных документов, принят устав общества (новая редакция), 30.07.09 зарегистрирован МИФНС России № 46 по г. Москве.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 003315, выданная на основании приказа Минфина России от 17.01.2003 № 9, сроком по 17.01.2013.

ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС» является членом аккредитованного при Минфине России профессионального аудиторского объединения – НП «Московская аудиторская Палата» с 08 июня 2000 г., свидетельство № 168.

Место нахождения и юридический адрес: 117465, Москва, ул. Теплый Стан, 7-1-75

Аудируемое лицо

ООО «Романтик»

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности за период с 01 января 2007 г. по 31 декабря 2007 г. включительно ООО «Романтик». Финансовая (бухгалтерская) отчетность состоит из

бухгалтерского баланса;
отчета о прибылях и убытках;
отчета об изменениях капитала;
отчета о движении денежных средств;
налоговых деклараций: по налогу на прибыль, НДС, ЕСН (ФБ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС),
имущество, расчета собственных средств и чистых активов.

ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС»

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «Фомантия». Наша обязанность заключается в том, чтобы на основе проведенного аудита выразить мнение о достоверности данной отчетности во всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Мы провели проверку в соответствии с:

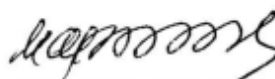
Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ;
федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
правилами (стандартами) аудиторской деятельности аккредитованного профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская Палата», членом которого является аудиторская фирма;
правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО НАФ «АУДИТ-ПЛИОС»;
нормативными актами органов, осуществляющих регулирование деятельности аудируемого лица.

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 и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления 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.

Проверкой установлено непринятие мер к введению в эксплуатацию основных средств и другие недочеты, что не дает полной информации для пользователей отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Фомантия» отражает во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2007 г. по 31 декабря 2007 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Генеральный директор,
Руководитель проверки, аудитор



И.М. Турок

Квалификационный аттестат аудитора по общему аудиту № К 010689 без ограничения срока действия



Н.Х. Игнатьева



ООО НАФ «АУДИТ-ПЛИОС»

Независимая аудиторская фирма

«АУДИТ-ПЛЮС»

117465, г. Москва, ул. Теплый Стан, д. 7, корп. 1, офис 75 Тел./факс (495) 337-9182, E-mail: leah@post.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ООО «НЕЗАВИСИМАЯ АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АУДИТ-ПЛЮС»
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РОМАНТИК»**

ЗА 2008 год

Договор № 23

г. Москва, 2009 г.

**Аудиторское заключение
ООО «Независимая аудиторская фирма «АУДИТ-ПЛЮС»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
общества с ограниченной ответственностью «Романтик»**

Адресат

ООО «Романтик»

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 1045006482509, Устав общества от 18.10.2004, с 07.07.08 зарегистрирована новая редакция Устава, ИНН 5032121134. 100% доли в уставном капитале общества номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей принадлежит ЗАО «Восточноевропейская инвестиционная компания», создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» др. нормативными правовыми актами РФ.

Место нахождения: 123007, г. Москва, 2-й Хорошевский пр-д, д. 9. корп. 2

Аудитор

ООО «Независимая аудиторская фирма «АУДИТ-ПЛЮС»

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 1027739068598 от 14.08.02 выдано Межрайонной ИМНС РФ № 39 по г. Москве. Внесено в реестр Межрайонной ИМНС РФ № 39 по г. Москве. В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2009 № 312-ФЗ «О внесении изменений в часть первую ГК РФ и отдельные законодательные акты РФ» произведена перерегистрация учредительных документов, принят устав общества (новая редакция), 30.07.09 зарегистрирован МИФНС России № 46 по г. Москве.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 003315, выданная на основании приказа Минфина России от 17.01.2003 № 9, сроком по 17.01.2013.

ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС» является членом аккредитованного при Минфине России профессионального аудиторского объединения – НП «Московская аудиторская Палата» с 08 июня 2000 г., свидетельство № 168.

Место нахождения и юридический адрес: 117465, Москва, ул. Теплый Стан, 7-1-75

Аудируемое лицо

ООО «Романтик»

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности за период с 01 января 2008 г. по 31 декабря 2008 г. включительно ООО «Романтик». Финансовая (бухгалтерская) отчетность состоит из

бухгалтерского баланса;
отчета о прибылях и убытках;
отчета об изменениях капитала;
отчета о движении денежных средств;
налоговых деклараций: по налогу на прибыль, НДС, ЕСН (ФБ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС),
имущество, расчета собственных средств и чистых активов.

ООО НАФ «АУДИТ-ПЛЮС»

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «Романтик». Наша обязанность заключается в том, чтобы на основе проведенного аудита выразить мнение о достоверности данной отчетности во всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Мы провели проверку в соответствии с:

Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ;

федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;

правилами (стандартами) аудиторской деятельности аккредитованного профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская Палата», членом которого является аудиторская фирма;

правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО НАФ «АУДИТ-ПЛИУС»;

нормативными актами органов, осуществляющих регулирование деятельности аудируемого лица.

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 и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления 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.

Проверкой установлено непринятие мер к возмещению дебиторской задолженности прошлых лет, что не дает полной информации для пользователей отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Романтик» отражает во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2008 г. по 31 декабря 2008 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Генеральный директор,
Руководитель проверки, аудитор

И.М. Турок

Квалификационный аттестат аудитора по общему аудиту № К 010689 без ограничения срока действия

Н.Х. Игнатьева

Ведущий аудитор

Квалификационный аттестат аудитора по общему аудиту № К 022970 без ограничения срока действия



ООО НАФ «АУДИТ-ПЛИУС»