Утверждено “ 17 ” марта 20 10 г. Зарегистрировано “ 27 ” мая 20 10 г.

Государственный регистрационный номер

Решением единственного акционера Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс»

4	0	2	5	9	0	3	3	Н

(указывается орган эмитента, утвердивший проспект ценных бумаг)

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

Решение № 1
от “ 17 ” марта 20 10 г.

Федеральная служба по финансовым рынкам
(наименование регистрирующего органа)

(наименование должности и подпись уполномоченного лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»

Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 в количестве 500 000 (Пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещаемые по закрытой подписке среди квалифицированных инвесторов

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

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

ИНВЕСТИЦИИ ПОВЫШЕННОГО РИСКА.

Приобретение облигаций настоящего выпуска связано с повышенным риском в связи с тем, что размер обязательств эмитента по облигациям превышает сумму стоимости чистых активов эмитента

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 2006-2008 годы 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.

Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма "БалтФинЭскорт"

(полное фирменное наименование аудиторской организации (аудиторских организаций), или фамилия, имя и отчество индивидуального аудитора, осуществивших аудиторскую проверку ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента)

Директор Закрытого акционерного общества Аудиторская фирма "БалтФинЭскорт", действующий на основании устава		В.С. Дедов
(наименование должности руководителя или иного лица, подписывающего проспект ценных бумаг от имени аудитора эмитента, название и реквизиты документа, на основании которого иному лицу предоставлено право подписывать проспект ценных бумаг от имени аудитора эмитента)	(подпись) М.П.	(И.О. Фамилия)

Дата " 19 " мая 20 10 г.

Генеральный директор Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс»		И.В. Устинова
(наименование должности руководителя эмитента)	(подпись)	(И.О. Фамилия)

Дата " 19 " мая 20 10 г.

Главный бухгалтер Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс»		И.А. Кузнецова
(наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента)	(подпись) М.П.	(И.О. Фамилия)

Дата " 19 " мая 20 10 г.

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 (аудиторах) Эмитента ... 9
1.4. Сведения об оценщике Эмитента ... 11
1.5. Сведения о консультантах Эмитента ... 11
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг ... 12
II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг ... 13
2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг ... 13
2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг ... 13
2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить ... 13
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг ... 13
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг ... 13
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 ... 21
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг ... 22
III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Эмитента ... 30
3.1. Показатели финансово-экономической деятельности Эмитента ... 30
3.2. Рыночная капитализация Эмитента ... 31
3.3. Обязательства Эмитента ... 31
3.3.1. Кредиторская задолженность ... 31
3.3.2. Кредитная история Эмитента ... 33
3.3.3. Обязательства Эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам ... 34
3.3.4. Прочие обязательства Эмитента ... 35
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг ... 35
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг ... 35
3.5.1. Отраслевые риски ... 36
3.5.2. Страновые и региональные риски ... 38
3.5.3. Финансовые риски ... 41
3.5.4. Правовые риски ... 42
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью Эмитента ... 43
3.5.6. Банковские риски ... 43
IV. Подробная информация об Эмитенте ... 44
4.1. История создания и развитие Эмитента ... 44
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Эмитента ... 44
4.1.2. Сведения о государственной регистрации Эмитента ... 44
4.1.3. Сведения о создании и развитии Эмитента ... 44
4.1.4. Контактная информация ... 45
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика ... 45
4.1.6. Филиалы и представительства Эмитента ... 45
4.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента ... 45
4.2.1. Отраслевая принадлежность Эмитента ... 45
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента ... 45
4.2.3. Сырье (материалы) и поставщики Эмитента ... 47
4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Эмитента ... 47
4.2.5. Сведения о наличии у Эмитента лицензий ... 49
4.2.6. Совместная деятельность Эмитента ... 49
4.2.7. Дополнительные требования к Эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами ... 49

4.2.8. Дополнительные требования к Эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых ... 49
4.2.9. Дополнительные требования к Эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи 50
4.3. Планы будущей деятельности Эмитента ... 50
4.4. Участие Эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях ... 50
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества Эмитента ... 50
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 ... 50
4.6.1. Основные средства ... 51
V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента ... 53
5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента ... 53
5.1.1. Прибыль и убытки ... 53
5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи Эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) Эмитента от основной деятельности ... 54
5.2. Ликвидность Эмитента, достаточность капитала и оборотных средств ... 54
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств Эмитента ... 55
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств Эмитента ... 55
5.3.2. Финансовые вложения Эмитента ... 57
5.3.3. Нематериальные активы Эмитента ... 58
5.4. Сведения о политике и расходах Эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований ... 59
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Эмитента ... 59
5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента ... 62
5.5.2. Конкуренты эмитента ... 64
VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления Эмитента, органов Эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, краткие сведения о сотрудниках (работниках) Эмитента ... 66
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления Эмитента ... 66
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления Эмитента ... 67
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления Эмитента ... 69
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента ... 69
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента ... 70
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента ... 70
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) Эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) Эмитента ... 70
6.8. Сведения о любых обязательствах Эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента ... 71
VII. Сведения об участниках (акционерах) Эмитента и о совершенных Эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность ... 72
7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) Эмитента ... 72
7.2. Сведения об участниках (акционерах) Эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций ... 72
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента, наличии специального права ("золотой акции") ... 73
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента ... 73
7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) Эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций ... 73
7.6. Сведения о совершенных Эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность ... 74
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности ... 76
VIII. Бухгалтерская отчетность Эмитента и иная финансовая информация ... 78
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента ... 78
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за последний завершенный отчетный квартал ... 78
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность Эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год ... 79
8.4. Сведения об учетной политике Эмитента ... 79
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж ... 79

8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества Эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества Эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года ... 80
8.7. Сведения об участии Эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента ... 80
IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг ... 81
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах ... 81
9.1.1. Общая информация ... 81
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях ... 89
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах ... 109
9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах Эмитента ... 109
9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием ... 109
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг ... 110
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг ... 110
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг ... 110
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги Эмитента ... 110
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг ... 124
9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг ... 125
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 ... 126
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале Эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг ... 126
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг ... 126
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 ... 127
X. Дополнительные сведения об Эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах ... 132
10.1. Дополнительные сведения об Эмитенте ... 132
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента ... 132
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента ... 132
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов Эмитента ... 132
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента ... 132
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 ... 139
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных Эмитентом ... 139
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах Эмитента ... 142
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций Эмитента ... 142
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг Эмитента, за исключением акций Эмитента 143
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы) ... 143
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются ... 143
номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: ***1 000 (Одна тысяча) рублей;*** ... 144
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт). ... 154
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска ... 154
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска ... 155
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Эмитента ... 167
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам ... 168
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента ... 168
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Эмитента, а также о доходах по облигациям Эмитента ... 173
10.10. Иные сведения ... 174
Приложение 1. Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» за 2006-2008 гг., 3 квартал 2009 года ... 175
Приложение 2. Учетная политика Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» на 2006-2009 г. ... 264
Приложение 3. Сертификат Облигаций ... 289

Введение

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

Вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг:	***Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 (далее совокупно – «Облигации» или «Облигации выпуска», и по отдельности – «Облигация» или «Облигация выпуска»)***
Количество размещаемых ценных бумаг:	***500 000 (Пятьсот тысяч) штук***
Номинальная стоимость:	***1 000 (Одна тысяча) рублей (номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска)***
Порядок размещения ценных бумаг:	***Облигации размещаются путем закрытой подписки среди квалифицированных инвесторов. 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 (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения):	***Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации выпуска ценных бумаг и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг в следующие сроки:*** ***- в ленте новостей одного из информационных агентств (AK&M, Интерфакс) - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;*** ***- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.*** ***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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*** ***Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.*** ***Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, публикуется Эмитентом в порядке и сроки,***

	указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг. ***Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в газете «Вечерняя Москва» при условии соблюдения Эмитентом очередности раскрытия информации, указанной в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.*** ***Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:*** ***а) 30-й день с даты начала размещения Облигаций;*** ***б) дата размещения последней Облигации выпуска.*** ***При этом дата окончания размещения Облигаций не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.***
Цена размещения или порядок ее определения:	***Цена размещения Облигаций установлена равной 100 (Ста) процентам от ее номинальной стоимости – 1000 (Одна тысяча) рублей за одну облигацию. Начиная со второго дня размещения, покупатели при приобретении Облигаций уплачивают сверх цены размещения Облигаций (установленной равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций), накопленный купонный доход (НКД), рассчитанный с даты начала размещения Облигаций по следующей формуле:*** ***НКД = N x C x (T – To) / 365/100%*** ***C - процентная ставка по первому купону (в процентах годовых);*** ***N - номинальная стоимость облигации;*** ***To - дата начала размещения;*** ***T - дата размещения облигаций, на которую вычисляется НКД.*** ***Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).***
Условия обеспечения:	Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): ***Без обеспечения***

Основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг: ***Размещение Эмитентом ценных бумаг осуществляется с целью привлечения денежных средств на следующие цели:***

- реструктуризация долговых обязательств с целью оптимизации кредитного портфеля;

- финансирование проектов Группы компаний «Метарус».

Целью эмиссии не является финансирование определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции.

Иная информация: ***Облигации предназначены для квалифицированных инвесторов, то есть размещение и обращение ценных бумаг осуществляется только среди квалифицированных инвесторов.***

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

Органами управления эмитента являются:
Высшим органом управления является Общее собрание акционеров;
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;
Совет директоров Эмитента не предусмотрен Уставом Общества;
Коллегиальный исполнительный орган Эмитента не предусмотрен Уставом Общества.

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

Фамилия, Имя, Отчество	Год рождения
Устинова Инна Валентиновна – Генеральный директор	*1966*

1.2. Сведения о банковских счетах Эмитента

полное фирменное наименование кредитной организации: ***Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)***
сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***КБ «Москоммерцбанк»(ООО)***
место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Гнездниковский пер., д. 1, стр. 2***
идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: ***7744000711***
номер (тип) счета: ***40701810100000001020 (расчетный)***
БИК: ***044599951***
номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810500000000951 в Отделении № 3 Московского ГТУ Банка России***

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) Эмитента

Аудиторы, осуществившие независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента за три последних завершенных финансовых года, и составившие соответствующие аудиторские заключения:

1. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ» (до 27.02.2010 Общество с ограниченной ответственностью «Партнер-Аудит»)***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «КСК АУДИТ» (до 27.02.2010 ООО «Партнер-Аудит»)***
Место нахождения: ***115533, г. Москва, Нагатинская наб., дом 20, пом. 147***
Номер телефона: ***(495) 755-65-56***
Номер факса: ***(495) 755-65-56***
Адрес электронной почты: ***info@kskgroup.ru***

ООО «КСК АУДИТ» является членом Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата», реестр № 10603047194.
Полное фирменное наименование: ***Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»***
Сокращенное фирменное наименование: ***«МоАП»***
Место нахождения: ***107031, Москва, Петровский пер., д. 8, стр. 2***

Финансовые годы, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента: ***2006 - 2007 годы***

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: ***доли участия аудитора, должностных лиц аудитора в уставном капитале Эмитента отсутствуют.***

Предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) Эмитентом: ***Эмитент не предоставлял заемных средств аудитору, должностным лицам аудитора.***

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

Сведения о должностных лицах Эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора: ***должностные лица Эмитента не являются одновременно должностными лицами аудитора.***

Факторы, которые могли оказать влияние на независимость аудитора, отсутствуют. В соответствии с требованиями ст. 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001 №119 аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента.

Порядок выбора аудитора Эмитента:

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

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: ***Общее собрание акционеров Общества утверждает Аудитора Общества, не связанного имущественными отношениями с эмитентом или его акционерами, для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности.***

Аудитор подбирается исходя из репутации аудиторской компании, квалификации сотрудников, а также из предложенных ими услуг. Генеральный директор эмитента проводит маркетинговое исследование аудиторских компаний, знакомится с условиями сотрудничества. После выбора Генеральным директором аудиторской компании, наиболее отвечающей требованиям, кандидатура аудиторской фирмы выносится для утверждения на Общее собрание акционеров.

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

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: ***Общее собрание акционеров определяет размер оплаты услуг Аудитора на основании рыночных условий.***

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

Вознаграждение аудитора за проверенные годы составило:

Стоимость услуг аудиторской компании ООО «КСК АУДИТ» за проверку 2006-2007 годов согласно договору составляет 160 000 (Сто шестьдесят тысяч) рублей, в т.ч. НДС 18%.

2. Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма "БалтФинЭскорт"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО "БалтФинЭскорт"***

Место нахождения: ***236039, г. Калининград, переулок Малый, 17***

Номер телефона: ***(4012) 64-83-38, 64-24-52***

Номер факса: ***(4012) 65-60-16***

Адрес электронной почты: ***audit39@mail.ru***

ЗАО "БалтФинЭскорт" является членом саморегулируемой организации аудиторов:

Полное фирменное наименование: ***Некоммерческое партнерство "Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров";***

Сокращенное фирменное наименование: ***НП "Гильдия аудиторов ИПБР";***

Место нахождения: ***127081, г. Москва, Ясный проезд, д. 19, стр. 2.***

В реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов ЗАО "БалтФинЭскорт" зарегистрировано под № 73.

Финансовые годы, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента: ***2008 год***

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: ***доли участия аудитора, должностных лиц аудитора в уставном капитале Эмитента отсутствуют.***

Предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) Эмитентом: ***Эмитент не предоставлял заемных средств аудитору, должностным лицам аудитора.***

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

Сведения о должностных лицах Эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора: ***должностные лица Эмитента не являются одновременно должностными лицами аудитора.***

Факторы, которые могли оказать влияние на независимость аудитора, отсутствуют. В соответствии с требованиями ст. 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001 №119 аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента.

Порядок выбора аудитора Эмитента:

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

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: ***Общее собрание акционеров Общества утверждает Аудитора Общества, не связанного имущественными отношениями с эмитентом или его акционерами, для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности.***

Аудитор подбирается исходя из репутации аудиторской компании, квалификации сотрудников, а также из предложенных ими услуг. Генеральный директор эмитента проводит маркетинговое исследование аудиторских компаний, знакомится с условиями сотрудничества. После выбора Генеральным директором аудиторской компании, наиболее отвечающей требованиям, кандидатура аудиторской фирмы выносится для утверждения на Общее собрание акционеров.

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: ***не проводились за исключением проверки иной информации о финансовом положении эмитента, содержащейся в разделах III, IV, V и VIII настоящего проспекта, на предмет ее соответствия во всех существенных аспектах сведениям финансовой (бухгалтерской) отчетности 2006-2008 гг., в отношении которой проведен аудит.***

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: ***Общее собрание акционеров определяет размер оплаты услуг Аудитора на основании рыночных условий.***

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

Вознаграждение аудитора за проверенные годы составило:

Стоимость услуг аудиторской компании ЗАО "БалтФинЭскорт" за проверку 2008 года согласно договору составляет 62 000 (Шестьдесят две тысячи) рублей, в т.ч. НДС 18%.

1.4. Сведения об оценщике Эмитента

Для целей выпуска облигаций оценщик Эмитентом не привлекался в силу того, что Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, параметры выпуска Облигаций и условия их размещения не предусматривают привлечения оценщика для:

- ***определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг;***
- ***определения рыночной стоимости имущества, которым могут оплачиваться размещаемые ценные бумаги;***
- ***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.***

1.5. Сведения о консультантах Эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, оказывающий Эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавший Проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, а также иные лица, оказывающие Эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг не привлекались.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Иные лица, подписавшие проспект ценных бумаг:

Фамилия, имя, отчество: ***Кузнецова Ирина Александровна***
Год рождения: ***1971***
Сведения об основном месте работы: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»***
Должность: ***Главный бухгалтер***

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 на предъявителя***
серия:	***02***
Иные идентификационные признаки:	***процентные документарные неконвертируемые с обязательным централизованным хранением***
срок погашения:	***в 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций***
форма размещаемых ценных бумаг:	***документарные***

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

Номинальная стоимость размещаемых ценных бумаг: ***номинальная стоимость каждой Облигации выпуска - 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 размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: ***500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей.***

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

Цена размещения Облигаций установлена равной 100 (Ста) процентам от ее номинальной стоимости – 1000 (Одна тысяча) рублей за одну облигацию. Начиная со второго дня размещения, покупатели при приобретении Облигаций уплачивают сверх цены размещения Облигаций (установленной равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций), накопленный купонный доход (НКД), рассчитанный с даты начала размещения Облигаций по следующей формуле:

НКД = N x C x (T – To) / 365/100%

C - процентная ставка по первому купону (в процентах годовых);

N - номинальная стоимость облигации;

To - дата начала размещения;

T- дата размещения облигаций, на которую вычисляется НКД.

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

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

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Порядок определения даты начала размещения:

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации выпуска ценных бумаг и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг в следующие сроки:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

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

Порядок раскрытия такой информации:

Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в газете «Вечерняя Москва» при условии соблюдения Эмитентом очередности раскрытия информации, указанной в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Порядок определения даты окончания размещения:

Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:

а) 30-й день с даты начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

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

Выпуск облигаций размещать траншами не предполагается.

Способ размещения ценных бумаг: ***Облигации размещаются среди квалифицированных инвесторов по закрытой подписке.***

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

Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: ***иные существенные условия размещения Облигаций указаны в разделе IX настоящего 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: ***Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Капитал»***

Сокращенное наименование: ***ООО «УНИВЕР Капитал»***

Место нахождения: ***119435, г. Москва, Б. Саввинский переулок, д.10, стр.2А***

Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: ***№ 077-12601-100000***

Дата выдачи лицензии: ***09.10.2009г.***

Срок действия лицензии: ***бессрочная***

Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная служба по финансовым рынкам***

Основные функции данного лица:

Основные функции андеррайтера:

Посредник при размещении (андеррайтер) действует на основании Договора с Эмитентом о размещении ценных бумаг (далее – «договор»).

В соответствии с этим договором, функции посредника:

- 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 торгах ФБ ММВБ;

- 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: ***у андеррайтера отсутствует обязанность по поддержанию цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения;***

наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: ***у андеррайтера отсутствует право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных ценных бумаг того же вида, категории, что и размещаемые ценные бумаги;***

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: с***огласно условиям договора андеррайтеру выплачивается вознаграждение, которое составляет 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей. У андеррайтера отсутствует обязанность оказания услуг маркет-мейкера.***

Владельцы ценных бумаг кредитной организации-эмитента, которые намереваются предложить их к приобретению одновременно с размещением ценных бумаг отсутствуют.

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.

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Срок, форма и порядок оплаты размещаемых ценных бумаг

Облигации оплачиваются в денежной форме в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность рассрочки при уплате цены размещения Облигаций не предусмотрена. Облигации размещаются при условии полной оплаты.

Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:

Владелец счета:

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Капитал»***
Сокращенное наименование: ***ООО «УНИВЕР Капитал»***
ИНН: ***7704612010***
Место нахождения: ***119435, Москва, Б. Саввинский пер. д. 10 стр. 2А***
Номер счета: ***30401810000200000944***

Кредитная организация:

Полное наименование: ***Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»***
Сокращенное наименование: ***НКО ЗАО РП ММВБ***
Место нахождения: ***Российская Федерация, 125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8***
Почтовый адрес: ***Российская Федерация, 125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8***
БИК: ***044583505***
К/с: ***30105810100000000505***
ИНН/КПП: ***7706092528/ 775001001***

Обязательным условием приобретения Облигаций на торгах ФБ ММВБ при их размещении является резервирование Участником торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, денежных средств самого Участника торгов или денежных средств покупателя Облигаций, за счет и по поручению которого осуществляется приобретение Облигаций, на банковском счете Участника торгов ФБ ММВБ в РП ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов.

Расчёты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа" (уплата цены размещения Облигаций осуществляется до передачи Облигаций их приобретателю, причем обязанность Эмитента по передаче Облигаций их первому приобретателю является встречной по отношению к обязанности первого приобретателя Облигаций уплатить Эмитенту цену размещения Облигаций).

Денежные расчеты по сделкам с Облигациями осуществляются приобретателями через Участников торгов ФБ ММВБ, уполномоченных осуществлять сделки с облигациями, предназначенными для квалифицированных инвесторов, выставляющих заявки на покупку Облигаций. Денежные средства, полученные от размещения Облигаций, зачисляются в РП ММВБ на счет андеррайтера.

Денежные расчеты между Эмитентом и Участниками торгов, выставляющими заявки на покупку Облигаций, осуществляется в безналичной форме через Небанковскую кредитную организацию Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи».

Участники торгов ФБ ММВБ, заявки которых в ходе размещения Облигаций не были удовлетворены (были удовлетворены частично), имеют право отозвать зарезервированные, но не использованные для покупки Облигаций денежные средства из РП ММВБ. Отзыв денежных средств происходит в порядке и в сроки, установленные нормативными документами ММВБ.

Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения облигаций, на счет Эмитента в срок, установленных договором.

Неденежная форма оплаты не предусмотрена.

Иные условия оплаты размещаемых ценных бумаг: ***таких условий нет.***

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

Облигации размещаются среди квалифицированных инвесторов. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения ценных бумаг распространяется исключительно на квалифицированных инвесторов.

Размещение Облигаций проводится путём заключения договоров купли-продажи Облигаций по цене размещения Облигаций, указанной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг (далее - "Цена Размещения").

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

Сведения о Бирже содержатся в п. 8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п.п.2.7, 9.8 Проспекта ценных бумаг.

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

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону (далее - "Конкурс") 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 среди потенциальных покупателей Облигаций, являющихся квалифицированными инвесторами, в дату начала размещения Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов ФБ ММВБ (далее – «Участник торгов»), признанный квалифицированным инвестором, действует самостоятельно.

В случае если потенциальный покупатель – квалифицированный инвестор не является Участником торгов ФБ ММВБ, уполномоченным осуществлять сделки по приобретению и отчуждению облигаций, предназначенных для квалифицированных инвесторов, он должен заключить соответствующий договор с брокером, являющимся Участником торгов и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

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.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к 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 ФБ ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на Конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки;

- 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 Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.

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

Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до сотых долей процента.

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

По окончании периода подачи заявок на Конкурс ФБ ММВБ составляет реестр введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на Конкурсе (далее - "Сводный реестр") и передает его андеррайтеру и/или Эмитенту. Сводный реестр 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.

Единоличный исполнительный орган Эмитента - генеральный директор на основе анализа заявок, поданных на Конкурс, принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о величине процентной ставки по первому купону ФБ ММВБ в письменном виде. Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается Эмитентом в порядке, предусмотренном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

До начала размещения ценных бумаг Эмитент предоставляет андеррайтеру список лиц (с указанием их идентификационного номера налогоплательщика в случае его наличия), сделки с которыми в ходе размещения ценных бумаг Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, а также указать тех лиц из указанного списка, сделки с которыми были заранее одобрены уполномоченным органом управления Эмитента.

Андеррайтер не удовлетворяет заявки на покупку Облигаций на Конкурсе, поданные лицами, сделки с которыми в ходе размещения ценных бумаг Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в случае, если такие сделки не были заранее одобрены уполномоченным органом управления Эмитента. В этом случае на основании письменного заявления Эмитента в адрес андеррайтера поданная заявка на покупку Облигаций андеррайтером не удовлетворяется (заявка отклоняется).

До проведения Конкурса Участники торгов направляют Эмитенту уведомление о намерении участвовать в Конкурсе, к которому прилагается выписка из реестра лиц, признанных квалифицированными инвесторами, заверенную лицом, осуществляющим признание

квалифицированным инвестором в соответствие с Приказом ФСФР РФ от 18 марта 2008 г. N 08-12/пз-н «Об утверждении положения о порядке признания лиц квалифицированными инвесторами», подтверждающую статус Участника торгов как квалифицированного инвестора. Потенциальные покупатели, которые являются квалифицированными инвесторами в силу Федерального Закона от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», направляют в адрес Эмитента уведомление, подтверждающее их статус как квалифицированных инвесторов. В случае если Эмитент при анализе Сводного реестра выявит заявки, не подкрепленные заверенными выписками из реестров лиц, признанными квалифицированными инвесторами, либо уведомлениями, подтверждающими признание лиц квалифицированными инвесторами в силу Федерального Закона от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», на основании письменного заявления Эмитента в адрес андеррайтера поданная заявка на покупку Облигаций андеррайтером не удовлетворяется (заявка отклоняется).

После раскрытия Эмитентом информации о величине процентной ставки первого купона в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) андеррайтер извещает всех Участников торгов о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения.

После раскрытия Эмитентом информации о величине процентной ставки первого купона в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) андеррайтер заключает сделки путем подачи встречных адресных заявок на продажу Облигаций по номинальной стоимости на то количество Облигаций, которое было указанно в заявках Участников торгов - покупателей, участвовавших в Конкурсе.

При этом удовлетворение андеррайтером заявок на покупку Облигаций, поданных на Конкурсе, происходит в следующем порядке:

1) заявки удовлетворяются в порядке возрастания процентной ставки, указанной в таких заявках, т.е. первой удовлетворяется заявка, в которой указано минимальное значение процентной ставки из всех поданных заявок, второй удовлетворяется заявка с минимальным значением процентной ставки из оставшихся неудовлетворенными заявок и т.д.;

2) в случае равных процентных ставок, указанных в заявках, их удовлетворение происходит в порядке очередности их подачи. После размещения всего объёма Облигаций заключение сделок прекращается.

Поданные Участниками торгов ФБ ММВБ с использованием системы торгов ФБ ММВБ на Конкурсе адресные заявки на покупку Облигаций (далее - "заявки на покупку Облигаций", "заявки") удовлетворяются андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку Облигаций, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещённого остатка Облигаций.

После определения процентной ставки первого купона Облигаций и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, в случае наличия неразмещенного остатка Облигаций, Участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени, как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций. Допускается подача заявок, адресованных андеррайтеру и имеющих 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. В заявке указывается максимальное количество Облигаций, которое лицо, подавшее заявку, готово приобрести, а также цена размещения Облигаций, указанная в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещённого остатка Облигаций. При этом удовлетворение андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очерёдности их подачи.

Начиная со второго дня размещения, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает

накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней. Порядок определения накопленного купонного дохода по Облигациям содержится в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг.

Условием приема к исполнению адресных заявок на покупку Облигаций, подаваемых Участниками торгов ФБ ММВБ, является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг, осуществляющей расчеты по сделкам, заключенным на ФБ ММВБ (далее - Клиринговая организация).

Клиринговую деятельность осуществляет Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа».

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО ММВБ***

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

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление клиринговой деятельности номер: ***077-05869-000010***

Дата выдачи: ***26.02.2002***

Срок действия: ***бессрочная***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России.***

Условием достаточности предоставленного обеспечения является резервирование денежных средств покупателя на счете участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, в Небанковской кредитной организации Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи» (далее – «РП ММВБ»).

Сведения о Расчетной палате:

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, строение 8***

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

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

В случае соответствия поданной заявки обозначенным в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиям андеррайтер заключает сделку путем подачи встречной заявки в день подачи заявки.

Размещение Облигаций производится в соответствии с Правилами торгов и другими нормативными документами ФБ ММВБ.

Расчеты по заключенным сделкам осуществляются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг.

Проданные Облигации переводятся НДЦ на счета депо покупателей Облигаций в НДЦ в дату заключения сделок купли-продажи Облигаций.

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

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

При размещении ценных бумаг среди квалифицированных инвесторов преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется.

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

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 через ФБ ММВБ. 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.

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

Ценные бумаги размещаются посредством закрытой подписки среди квалифицированных инвесторов 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: ***Россия, 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., 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: ***Без ограничения срока действия***
Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная служба по финансовым рынкам***

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

Эмитент не размещает акций, ценных бумаг, конвертируемых в акции, и опционов эмитента путем закрытой подписки только среди всех акционеров с предоставлением указанным акционерам возможности приобретения целого числа размещаемых ценных бумаг, пропорционального количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа).

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.

Ценные бумаги выпуска не размещаются посредством закрытой подписки только среди акционеров акционерного общества - эмитента с предоставлением им возможности приобретения определенного (ограниченного) количества размещаемых ценных бумаг.

Ценные бумаги выпуска не размещаются посредством закрытой подписки в несколько этапов.

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 закрытой подписке среди квалифицированных инвесторов.

Лицо может быть признано квалифицированным инвестором, если оно отвечает требованиям, установленным Федеральным законом от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и принятыми

в соответствии с ним нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

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

Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг в соответствии с требованиями Федерального закона №39-ФЗ от 22.04.96 г. "О рынке ценных бумаг" в порядке и сроки, установленные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 10 октября 2006 г. № 06-117/пз-н (далее - Приказ), а также в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом 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.

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

Порядок раскрытия информации на каждом этапе процедуры эмиссии ценных бумаг: ***Эмитент раскрывает информацию в следующем порядке:***

а) на этапе принятия решения о размещении ценных бумаг;

б) на этапе утверждения решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг;

в) на этапе государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг;

г) на этапе размещения ценных бумаг;

д) на этапе государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг

Формы, способы, сроки раскрытия соответствующей информации: ***Раскрытие информации на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг***

а) На этапе принятия решения о размещении ценных бумаг

После принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения о размещении Облигаций, Эмитент раскрывает информацию о данном решении, в форме сообщения о существенном факте "Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг", в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято соответствующее решение:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

б) На этапе утверждения решения о выпуске ценных бумаг

Информация об утверждении уполномоченным органом управления Эмитента Решения о выпуске ценных бумаг раскрывается в форме сообщения о существенном факте "Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг", в следующие сроки с даты составления протокола уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1

(Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

в) На этапе государственной регистрации выпуска ценных бумаг

Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, Эмитент публикует в форме сообщения о существенном факте "Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг", в следующие сроки 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 ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

- в газете "Вечерняя Москва" - не позднее 10 (Десяти) дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

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 Решения о выпуске ценных бумаг и зарегистрированного Проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет (www.metupak.ru).

Текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет (www.metupak.ru) с даты его опубликования в сети Интернет и до погашения (аннулирования) всех ценных бумаг этого выпуска.

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет (www.metupak.ru) - с даты его опубликования до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска Облигаций в сети Интернет.

После государственной регистрации выпуска Облигаций все заинтересованные лица могут ознакомиться с информацией, содержащейся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, и получить их копию по следующему адресу:

Закрытое акционерное общество "МЕТАР Финанс".

Место нахождения Эмитента: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1.

Почтовый адрес Эмитента: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1.

Эмитент по требованию владельцев Облигаций или иного зарегистрированного лица предоставляет копии Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг за плату, не превышающую затраты на их изготовление, в срок не более 7 (Семи) дней с даты предъявления такого требования.

г) На этапе размещения ценных бумаг

Сообщение о дате начала размещения Облигаций доводится до сведения всех заинтересованных лиц путем публикации Эмитентом сообщения в форме "Сообщения о дате начала размещения ценных бумаг".

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее, чем

за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

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

В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует "Сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг" в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) и на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг Эмитент обязан приостановить размещение Облигаций и опубликовать "Сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг" в следующие сроки с даты составления протокола 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 уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об изменении таких условий:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.

В случае если размещение ценных бумаг приостанавливается в связи с принятием регистрирующим органом решения о приостановлении эмиссии ценных бумаг, информация о приостановлении размещения ценных бумаг раскрывается эмитентом в форме сообщения о существенном факте "Сведения о приостановлении и возобновлении эмиссии ценных бумаг".

В случае получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) государственного органа, уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации на принятие решения о приостановлении размещения ценных бумаг (далее - уполномоченный государственный орган), Эмитент обязан приостановить размещение ценных бумаг и опубликовать "Сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг" и сообщение о существенном факте "Сведения о приостановлении и возобновлении эмиссии ценных бумаг" в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа о приостановлении размещения ценных бумаг:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

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" в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) и на странице в сети Интернет.

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 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 ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, 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:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.

В случае если размещение ценных бумаг возобновляется в связи с принятием регистрирующим органом решения о возобновлении эмиссии ценных бумаг, информация о возобновлении размещения ценных бумаг также раскрывается эмитентом в форме сообщения о существенном факте "Сведения о приостановлении и возобновлении эмиссии ценных бумаг". Возобновление размещения ценных бумаг до опубликования сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) и на странице в сети Интернет не допускается.

Эмитент публикует сообщение о начале размещения Облигаций в форме сообщения о существенном факте "Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг" в следующие сроки с даты, с которой начинается размещение ценных бумаг:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.

Моментом наступления существенного факта, содержащего сведения о размещении (начале размещения) Облигаций, считается дата, с которой начинается размещения ценных бумаг.

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

Эмитент публикует сообщение о завершении размещения Облигаций в форме сообщения о существенном факте "Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг" в следующие сроки с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, а в случае, когда все Облигации выпуска размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней Облигации выпуска:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

д) На этапе государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг

Информация о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте "Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг" в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или 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:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Эмитент публикует текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) 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 посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.

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

После государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг все заинтересованные лица могут ознакомиться с информацией, содержащейся в отчете об итогах выпуска ценных бумаг и получить его копию по следующему адресу:

Закрытое акционерное общество "МЕТАР Финанс".

Место нахождения Эмитента: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1.

Почтовый адрес Эмитента: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1.

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

Сведения о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным.

В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным Эмитент публикует информацию об этом в форме сообщения о существенном факте "Сведения о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным" в следующем порядке и сроки с даты опубликования информации о признании выпуска ценных бумаг эмитента несостоявшимся на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше; с даты получения эмитентом вступившего в законную силу (дата вступления в законную силу полученного эмитентом) судебного акта (решения, определения, постановления) о признании выпуска ценных бумаг недействительным:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента и Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента.

Информация о величине процентной ставки по первому купону и сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по ее установлению раскрывается Эмитентом в форме сообщений о существенных фактах "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты принятия решения об определении размера процентной ставки по первому купону:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Дополнительно андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи торговой системы ФБ ММВБ путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов ФБ ММВБ.

Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по принятию решений об

определении процентной ставки по купонам, ставки по которым устанавливаются после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций и о приобретении Облигаций по требованию их владельцев в соответствии с пп. 9.3. и 10. Решения о выпуске ценных бумаг и пп. 9.1.2.а) и 9.1.2.г) Проспекта ценных бумаг в форме сообщений о существенных фактах "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с момента составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об установлении размера процента (купона) по Облигациям:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

При этом указанная информация раскрывается Эмитентом не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) дней до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i-тому и последующим купонам).

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 7 (Семь) дней до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i-тому и последующим купонам).

Сообщение о принятом уполномоченным органом управления Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней; но не позднее, чем за 10 (Десять) дней до наступления определенной уполномоченным органом управления Эмитента даты начала приобретения Облигаций.

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций должно содержать следующую информацию:

дату проведения заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;

дату составления и номер протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;

серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;

количество приобретаемых Облигаций;

срок, в течение которого владелец 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 Эмитентом 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.

Сообщение об исполнении Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода, по погашению номинальной стоимости по Облигациям, по приобретению Облигаций по требованию владельцев Облигаций или по соглашению с владельцами Облигаций (в том числе содержащее информацию о количестве приобретенных Облигаций) Эмитент публикует в форме соответствующих сообщений о существенных фактах ("Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента" и/или "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг") в следующие сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Информация о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты принятия уполномоченным органом решения о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Сообщение о неисполнении или ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт) Эмитент публикует в форме сообщения о существенном факте ("Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг") в следующие сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

Информация, раскрываемая в данном сообщении, должна включать в себя:

- объем неисполненных обязательств Эмитента;

- дату, в которую обязательство должно быть исполнено;

- причину неисполнения обязательств Эмитента;

- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в случае дефолта и/или технического дефолта, в том числе порядок обращения с требованием к Эмитенту и порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд, включая подведомственность и срок исковой давности.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Раскрытие информации в форме сообщений о существенных фактах

Эмитент обязуется раскрывать информацию о существенных фактах в следующие сроки с момента наступления существенного факта, затрагивающего финансово-хозяйственную деятельность Эмитента:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;

Раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

Эмитент осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг.

Ежеквартальный отчет представляется Эмитентом в регистрирующий орган, в форме, установленной нормативными правовыми актами, не позднее 45 (Сорока пяти) дней с даты окончания отчетного квартала.

Текст ежеквартального отчета Эмитента эмиссионных ценных бумаг должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет (www.metupak.ru) в течение не менее 3 (Трех) лет с даты его опубликования на странице в сети Интернет (www.metupak.ru).

Не позднее 1 (Одного) дня с даты размещения ежеквартального отчета в сети Интернет Эмитент публикует в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) сообщение о порядке доступа к информации, содержащейся в ежеквартальном отчете.

Обязательное раскрытие информации акционерными обществами

У Эмитента есть обязанность раскрывать информацию, предусмотренную Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных бумаг от 10 октября 2006 г. № 06-117/пз-н для целей обязательного раскрытия информации акционерными обществами.

В связи с этим Эмитент публикует следующую информацию:

а) годовой отчет акционерного общества;

б) годовую бухгалтерскую отчетность акционерного общества;

в) устав и иные внутренние документы акционерного общества, регулирующие деятельность его органов;

г) сведения об аффилированных лицах акционерного общества;

д) дополнительные сведения, предусмотренные Положением.

Указанная информация раскрывается акционерным обществом в порядке и сроки, установленные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных бумаг от 10 октября 2006 г. № 06-117/пз-н.

Сведения, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента - в форме сообщений о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг эмитента:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.

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

Название такого издания (изданий): ***"Вечерняя Москва"***

Информация раскрывается путем опубликования на странице в сети Интернет.

Адрес такой страницы в сети Интернет: ***www.metupak.ru***

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.

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Эмитента

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности Эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние Эмитента, за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения Проспекта ценных бумаг (показатели рассчитаны на дату окончания каждого завершенного финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Наименование показателя	2006 год	2007 год	2008 год	3 квартал 2009г.
Стоимость чистых активов Эмитента, тыс. руб.	273	353	-16 114	267
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	184 308	142 556	-2 355	167 517
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	53,84	9,35	-406,77	22 091,01
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	0,11	0,13	-12,86	55,88
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	-	-	-	-
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-	-	-
Производительность труда, руб./ чел.	-	-	-	-
Амортизация к объему выручки, %	-	-	-	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом ФСФР России от 10 октября 2006 г. № 06-117/пз-н.

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

За период с 2006 по 2007 гг. стоимость чистых активов Эмитента увеличилась на 29 %, в 2008 году размер чистых активов Эмитента заметно снизился, что явилось следствием экономической ситуации в стране, стоимость чистых активов эмитента за 3 квартал 2009 года увеличилась, что положительно характеризует финансовое положение Эмитента и свидетельствует о наращивании собственного капитала Эмитента.

Объем привлеченных средств на протяжении рассматриваемого периода значительно превышает собственный капитал, что свидетельствует о высокой финансовой зависимости от заемных средств. Однако такие значения показателя отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам связаны со спецификой деятельности Эмитента, которая напрямую связана с привлечением заемных ресурсов с целью финансирования проектов.

Показатель «Отношения суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам» за период 2006-2008 гг. имеет тенденцию к уменьшению. Это обусловлено изменением кредитного портфеля в сторону увеличения доли долгосрочных заимствований.

Значения показателя «Покрытие платежей по обслуживанию долгов» также связаны со спецификой деятельности Эмитента, обусловленной необходимостью привлечения заемных ресурсов. На протяжении 2006-2007 гг. а также в 3 квартале 2009 года показатель имеет тенденцию к росту, что свидетельствует о снижении уровня риска для кредиторов, а по данным за 2008г. показатель снизился.

На протяжении 2006-2009г.г. у Эмитента отсутствует просроченная задолженность.

Показатели «Оборачиваемость дебиторской задолженности», «Производительность труда», а также «Амортизация к объему выручки» не рассчитывались в связи с отсутствием выручки за рассматриваемый период.

Показатель «Доля дивидендов в прибыли» за рассматриваемый период не рассчитывался в связи с тем, что дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Динамика приведенных показателей свидетельствует о платежеспособности Эмитента на протяжении всего рассматриваемого периода. Уровень кредитного риска, находится на приемлемом уровне с учетом специфики деятельности Эмитента. Эмитент планирует осуществлять мероприятия по дальнейшему снижению уровня кредитного риска.

На основании приведенного анализа динамики показателей, характеризующих финансовое состояние Эмитента, можно сделать вывод о том, что финансовое положение Эмитента является устойчивым.

3.2. Рыночная капитализация Эмитента

Рыночная капитализация эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Эмитент не является открытым акционерным обществом, поэтому рыночная капитализация не рассчитывается.

3.3. Обязательства Эмитента

3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности Эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет (на дату окончания каждого завершенного финансового года).

Наименование показателя	2006 год	2007 год	2008 год	3 квартал 2009 год
Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. руб., в том числе:	503 162	503 223	379 455	447 272
Краткосрочная задолженность, тыс. руб.	147	33	65 547	58 983
Долгосрочная задолженность, тыс. руб.	503 015	503 190	313 908	388 289
Просроченная кредиторская задолженность всего, тыс. руб.	-	-	-	-

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2008

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, рублей	-	-

в том числе просроченная, рублей	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, рублей	28 200	-
в том числе просроченная, рублей	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, рублей	16 124	-
в том числе просроченная, рублей	-	-
Кредиты, рублей	-	-
в том числе просроченные, рублей	-	-
Займы, всего, рублей	758 485	313 908 040
в том числе просроченные, рублей	-	-
в том числе облигационные займы, рублей	-	313 908 040
в том числе просроченные облигационные займы, рублей	-	-
Прочая кредиторская задолженность, рублей	64 744 458	-
в том числе просроченная, тыс. рублей	-	-
Итого, рублей	65 547 267	313 908 040
в том числе итого просроченная, рублей	-	-

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности за 2008 год:

Полное фирменные наименования: ***METARUS HOLDINGS LIMITED***

Сокращенное фирменное наименование: ***METARUS HOLDINGS LIMITED***

Место нахождения: ***Арх. Макариу III,НЕОКЛЕУС ХАУС, п/я 3030, Лимассол, Кипр (Arch/Makariou III,NEOCLEOUS HOUSE,P.C. 3030, Limassol,Cyprus)***

Сумма кредиторской задолженности: ***64 736 040 рублей.***

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

METARUS HOLDINGS LIMITED является аффилированным лицом эмитента.

Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) METARUS HOLDINGS LIMITED: ***отсутствует***.

Доля участия METARUS HOLDINGS LIMITED в уставном капитале эмитента: ***отсутствует***.

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих METARUS HOLDINGS LIMITED: ***отсутствует***.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 30.09.2009

Наименование кредиторской задолженности	**Срок наступления платежа**	
	До одного года	**Свыше одного года**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, рублей	-	-
в том числе просроченная, рублей	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, рублей	93 022	-
в том числе просроченная, рублей	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, рублей	49 194	-
в том числе просроченная, рублей	-	-
Кредиты, рублей	-	-
в том числе просроченные, рублей	-	-
Займы, всего, рублей	70 485	388 288 819
в том числе просроченные, рублей	-	-

в том числе облигационные займы, рублей	-	388 288 819
в том числе просроченные облигационные займы, рублей	-	-
Прочая кредиторская задолженность, рублей	58 770 659	-
в том числе просроченная, рублей	-	-
Итого, рублей	58 983 360	388 288 819
в том числе итого просроченная, рублей	-	-

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности по состоянию на 30.09.2009г.:

Полное фирменные наименования: ***METARUS HOLDINGS LIMITED***

Сокращенное фирменное наименование: ***METARUS HOLDINGS LIMITED***

Место нахождения: ***Арх. Макариу III,НЕОКЛЕУС ХАУС, п/я 3030, Лимассол, Кипр (Arch/Makariou III,NEOCLEOUS HOUSE,P.C. 3030,Limassol,Cyprus)***

Сумма кредиторской задолженности: ***58 736 040 рублей.***

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

METARUS HOLDINGS LIMITED является аффилированным лицом эмитента.

Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) METARUS HOLDINGS LIMITED: ***отсутствует***.

Доля участия METARUS HOLDINGS LIMITED в уставном капитале эмитента: ***отсутствует***.

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих METARUS HOLDINGS LIMITED: ***отсутствует***.

3.3.2. Кредитная история Эмитента

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

Наименование обязательства	**Наименование кредитора (заимодавца)**	**Сумма основного долга, руб./иностр. валюта**	**Срок кредита (займа) / срок погашения**	**Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, дней**
Векселя	ООО «ИК Ист Кэпитал»	116 951 384 руб.	По предъявлении, но не ранее 02 октября 2006г. / Векселя погашены	Просрочка отсутствует
Облигационный заем	Владельцы облигаций	500 000 000 руб.	1456 дней/ 10.06.2010	Срок исполнения обязательств не наступил
Заем	ЗАО «Дельта»	450 000 000 руб.	13 мес. / 10.07.2009 Выплачен полностью: 06.2008 - 90 225 000 руб. 07.2008 - 199 163 000 руб.	Просрочка отсутствует

			08.2008 - 12 056 000 руб. 09.2008 - 447 000 руб. 10.2008 - 26 000 руб. 11.2008 - 51 000 руб. 12.2008 - 148 032 000 руб.	

Исполнение Эмитентом обязательств по выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций.

Эмитентом был осуществлен выпуск облигаций на сумму 500 000 000 рублей. Дата государственной регистрации выпуска 04 мая 2006 года, государственный регистрационный номер выпуска - № 4-01-59033-Н. Государственная регистрация отчета об итогах выпуска ценных бумаг 11 июля 2006 года. В результате оферты на досрочный выкуп Эмитентом приобретены облигации на сумму 344 035 000 рублей 16 июня 2008 г. В 3 кв. 2008 года эмитент продал облигации, приобретенные ранее по оферте, на сумму 212 000 000 руб. В результате оферты на досрочный выкуп 15 июня 2009 г. Эмитентом приобретены облигации на сумму 11 223 000 рублей и проданы облигации, приобретенные ранее по оферте, на сумму 11 395 000 рублей.

Наименование обязательства	**Наименование кредитора (заимодавца)**	**Сумма кредита, тыс. рублей**	**Срок кредита (займа) / срок погашения**	**Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, дней**
Облигационный заем (гос. номер № 4-01-59033-Н)	Владельцы облигаций	500 000 000 руб.	1456 дней/ 10.06.2010	Просрочка отсутствует

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, за 5 последних завершенных финансовых лет (на конец периода):

Сведения в настоящем пункте проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку с даты государственной регистрации как юридического лица (02.12.2005 г.) и на дату утверждения проспекта ценных бумаг Эмитент не имеет обязательств по предоставленному обеспечению по обязательствам за третьих лиц, в том числе, в форме залога или поручительства.

Информация о каждом из обязательств эмитента по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента за последний завершенный финансовый год или за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Обязательства Эмитента из предоставленного им обеспечения по собственным обязательствам, а также по обязательствам третьих лиц, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов Эмитента по состоянию за последний завершенный финансовый год и до даты утверждения проспекта ценных бумаг отсутствовали.

Эмитент не является кредитной или страховой организацией.

3.3.4. Прочие обязательства Эмитента

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

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

Сведения о факторах, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения: ***сведения не приводятся, ввиду причин указанных выше.***

Сведения о причинах вступления эмитента в данные соглашения, предполагаемая выгода эмитента от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены на балансе эмитента: ***сведения не приводятся, ввиду причин указанных выше.***

Описание случаев, в которых эмитент может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести эмитент: ***сведения не приводятся, ввиду причин указанных выше.***

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

Размещение Эмитентом ценных бумаг осуществляется с целью привлечения денежных средств на следующие цели:

- реструктуризация долговых обязательств с целью оптимизации кредитного портфеля;

- финансирование проектов Группы компаний «Метарус».

Эмитент не размещает ценные бумаги с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной определенной операции.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

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

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

Эмитент не является кредитной организацией.

Эмитент является узкоспециализированной компанией, созданной для привлечения капитала на долговом рынке для финансирования потребностей Группы компаний «Метарус».

Поскольку Эмитент не ведет самостоятельной финансово-хозяйственной, то риски Эмитента аналогичны рискам компаний всей Группы в целом.

Политика эмитента в области управления рисками.

Эмитент придерживается консервативной политики в области управления рисками. Эмитент в своей деятельности предполагает использовать политику, направленную на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении основной деятельности с соблюдением действующего законодательства.

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.

В связи с тем, что Эмитент входит в Группу компаний «Метарус», отраслевые риски приводятся в целом по Группе.

Индустрия упаковки в России бурно развивается, причем высокие темпы роста характерны для всех сегментов рынка.

На современном российском рынке упаковки можно выделить четыре основные группы материалов: картон/бумага, полимерные материалы, стекло и металлы.

Что касается сектора металлической упаковки, то он включает в себя упаковку из белой жести и алюминия. Однако эти металлы нельзя назвать прямыми конкурентами в полной степени: алюминий остается наиболее предпочтительным материалом для напитков, а белая жесть является лидером на рынке консервированной продукции.

Как упаковочный материал белая жесть применяется в производстве продовольственных товаров, лакокрасочной продукции, товаров бытовой химии, декоративной косметики и парфюмерии. В 2006 году 61% упаковки из белой жести приходилось на продукты питания.

При этом следует отметить, что с 2000 года по 2007 год производство консервных банок из белой жести в секторе продовольственных товаров увеличилось на 43%.

Динамика роста упаковки из белой жести определяется темпами развития консервной индустрии страны.

Белая жесть обладает целым рядом неоспоримых преимуществ: антисептическое покрытие обеспечивает долгий срок хранения и свежесть продуктов; на поверхность жестяной банки можно наносить многоцветную литографию; кроме того, белая жесть хорошо комбинируется с другими материалами, в том числе с алюминием. Еще одним преимуществом белой жести является возможность ее вторичной переработки.

Отрицательной стороной упаковки из этого материала остается большой вес в продукте. Однако сейчас производители белой жести - как западные, так и отечественные – занимаются разработкой более легких типов белой жести за счет комбинирования металлов в ее составе и утончения листа, из которого впоследствии штампуются консервные банки.

Такой аргумент, как высокая цена банки из белой жести, постепенно теряет свое значение. Мировые тенденции последних лет указывают на сокращение ценового разрыва между белой жестью и основным ее конкурентом в секторе металлической упаковки - алюминием.

Мировое потребление белой жести растет в среднем на 2% в год (упаковка в целом на 15%), однако ведущие ее производители (страны Европейского Союза и США) свою долю на этом рынке быстро теряют. В России основным поставщиком белой жести является АО "Магнитогорский металлургический комбинат".

Характерной особенностью современной ситуации в отрасли является то, что большинство отечественных производителей упаковки из белой жести, а также пищевые предприятия, располагающие линиями по фасовке продукции в упаковку из жести (а таких не менее 30% от совокупного числа производителей продуктов питания), используют устаревшее оборудование советских времен. Сейчас на рынке существует сравнительно небольшое число предприятий - производителей продовольственных и непродовольственных товаров, которые пользуются современными упаковочными линиями белой жести. Устаревшая упаковка не слишком привлекательна для покупателя – его выбор чаще падает на легкую, красочную и удобную в применении.

В период с 2004 г. по 2009 г. продолжается рост сектора жестяной упаковки в производстве консервов на 20%, в том числе и за счет развития производства внутри страны.

Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития регионов и отраслей экономики Российской Федерации.

В 2005 - 2009 гг. спрос на продукцию отрасли со стороны потребителей был стабилен и не подвержен значительным колебаниям.

В 2005 - 2009 гг. потребление выпускаемой Группой компаний «Метарус» продукции в среднем увеличивалось на 15% в год. На внешних рынках рост составляет около 10% ежегодно.

Возможное ухудшение ситуации, в отрасли исходя из выше сказанного, может быть вызвано следующими рисками:

рост цен на сырье для производства упаковочных материалов;

снижение потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы;

изменение предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки.

Предполагаемые действия Группы компаний «Метарус», направленные на снижение отраслевых рисков:

- Снижение риска роста цен на сырье. Группа постоянно проводит работу по расширению круга поставщиков сырья. Планируется увеличить импортные поставки сырья до 90% в общем объеме. Поставщиками жести будут выступать крупнейшие металлургические комбинаты России и Европы, поэтому за счет привлечения новых поставщиков жести обеспечивается стабильность цен и надежность поставок.

В случае увеличения цен на сырье Группа увеличит отпускную стоимость собственной продукции. При этом Группа не ожидает снижения спроса на свою продукцию, поскольку стоимость сырья вырастет и для других производителей металлической упаковки.

- Снижение риска сокращения потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы. На текущий момент основная деятельность Группы сосредоточена на производстве консервной банки для рыбных консервов. Запуск в октябре 2005 г. линии по нанесению и сушке красок на листах жести позволил освоить выпуск продукции с новыми качественными характеристиками, а также расширить ассортимент за счет новых видов металлической упаковки. С целью дальнейшей диверсификации Группа запустила две линии для производства из жести съемных крышек типа «twist-off», используемых для укупорки стеклянных банок. Это позволило уменьшить зависимость бизнеса от регионального рынка, т.к. стоимость транспортировки единицы продукции для компактной крышки «twist-off» (в отличие от жестяных банок) незначительна, и ее потенциальный рынок включает все страны Европы и СНГ, а также диверсифицировать риски за счет выхода на производителей консервированной плодоовощной продукции.

- Снижение риска изменения предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки. Консервная банка является одним из самых «древних» видов современной упаковки. Она значительно увеличивает вес конечного продукта, а также имеет серьезные ограничения по изменению ее внешнего вида. Для улучшения потребительских качеств своей продукции Группа осуществила в октябре 2005 года запуск линии по нанесению и сушке красок на листах жести. Кроме того, в 2008 г. Группа начала выпуск легковскрываемой крышки, что повысило потребительские качества ее продукции.

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

Группа постоянно проводит работу по расширению круга поставщиков сырья. Планируется увеличить импортные поставки сырья до 90% в общем объеме. Поставщиками жести будут выступать крупнейшие металлургические комбинаты России и Европы,

поэтому за счет привлечения новых поставщиков жести обеспечивается стабильность цен и надежность поставок.

В случае увеличения цен на сырье Группа увеличит отпускную стоимость собственной продукции. При этом Группа не ожидает снижения спроса на свою продукцию, поскольку стоимость сырья вырастет и для других производителей металлической упаковки.

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

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и услуги Эмитента и компаний Группы, незначительны, поскольку деятельность компаний Группы полностью построена на рыночных условиях и постоянно ведется активная работа в направлении разумного снижения издержек. В случае повышения цен на продукцию и услуги, связанные с увеличением цен на сырье, Группа не ожидает снижения спроса на свою продукцию, поскольку стоимость сырья вырастет и для других производителей металлической упаковки.

Вероятность отказа от жестяной упаковки со стороны потребителей в пользу других видов упаковки в случае повышения цен на продукцию существует, но такой риск рассматривается Эмитентом, как незначительный. Упаковка из белой жести является низкотоксичной и прочной, сочетанием подобных характеристик на сегодняшний день не обладает ни один из видов другой упаковки.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и услуги компаний Группы, на внешних рынках рассматриваются как незначительные. Для отечественных производителей продуктов питания использовать импортную металлическую упаковку, аналогичную продукции, выпускаемой ЗАО «МетУпак», не является рентабельным, поскольку увеличение транспортных расходов приводит к увеличению издержек производства.

Существенное понижение цен на импортную металлическую упаковку, аналогичную продукции, выпускаемой компаниями Группы, не предвидится.

В целом отраслевые риски не окажут существенного влияния на исполнение Группой обязательств по облигациям. В случае возникновения каких-либо форс-мажорных обстоятельств, устойчивое положение и безупречная репутация Группы предприятий, являются гарантией исполнения обязательств.

3.5.2. Страновые и региональные риски

Регион, в котором Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность - г. Москва.

Страновые риски

Российская Федерация

Российская Федерация имеет рейтинги инвестиционного уровня, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами. По версии рейтингового агентства Standard&Poors Российской Федерации присвоен долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте BBB (прогноз «Негативный»), по версии рейтингового агентства Moody's – Baa1 (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «Стабильный»), по версии рейтингового агентства Fitch – BBB (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «Негативный»). Присвоенные Российской Федерации кредитные рейтинги отражают, с одной стороны, низкий уровень государственной задолженности и высокую внешнюю ликвидность страны, с другой - высокий политический риск, который остается основным фактором, сдерживающим повышение рейтингов.

Кроме того, сдерживающее влияние на рейтинги оказало снижение мировых цен на сырьевые товары и проблемы на глобальных рынках капитала.

В результате влияния кризиса на мировом финансовом рынке и снижения цен на нефть, ожидается сокращение доходов бюджета в 2009 г. и рост расходов бюджета на принятие

антикризисных мер (оказание помощи ключевым отраслям промышленности, финансовому сектору, социальной сфере и др.).

Кроме того, социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- Экономическая нестабильность.

- Политическая и государственная нестабильность.

- Недостаточная развитость российской банковской системы.

- Несоответствие современным требованиям инфраструктуры России.

- Колебания в мировой экономике.

Поскольку Эмитент зарегистрирован и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Эмитента, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако, в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и, как следствие, к снижению спроса на продукцию и услуги Эмитента.

В целом, экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Эмитента.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Эмитента:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;

- ухудшение демографической ситуации;

- несовершенство судебной системы;

- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;

- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны

бюрократического аппарата;

- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого

чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;

- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;

- низкая мобильность рабочей силы.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США и другим валютам, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии Российской экономики и на будущей деятельности Эмитента.

На российскую экономику оказывают влияние снижение рыночной конъюнктуры и спады деловой активности в других странах мира. Финансовые проблемы или появление новых рисков, связанных с инвестициями в развивающиеся страны, могут привести к снижению объема зарубежных инвестиций в Россию. Кроме того, поскольку Россия добывает и экспортирует в больших количествах нефть, газ и металлы, российская экономика особенно зависима от мировых цен на эти товары, и поэтому снижение цен на товары сырьевой группы, в особенности на нефть и газ, может привести к замедлению темпов роста российской экономики. Наличие вышеуказанных факторов может существенно ограничить Эмитенту доступ к источникам финансирования и может неблагоприятно отразиться на покупательской способности потенциальных инвесторов и деятельности Эмитента в целом.

Инфраструктура России была в основном создана в советскую эпоху и последние десятилетия не получала достаточного финансирования и обслуживания. Особенно

пострадали железные дороги и автомагистрали, средства выработки и передачи электроэнергии, системы связи, а также фонд зданий и сооружений. Дефицит электроэнергии и тепла в некоторых регионах страны в прошлом приводил к серьезным нарушениям в экономике данных регионов.

Ухудшение состояния инфраструктуры в России наносит вред экономическому развитию, усложняет транспортировку товаров и грузов, увеличивает издержки хозяйственной деятельности в России и может привести к нарушениям в финансово-хозяйственной деятельности, тем самым, оказывая неблагоприятное воздействие на финансовое состояние Эмитента.

Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения в России внутренних конфликтов, в том числе, с применением военной силы. Также Эмитент не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения.

По оценкам Эмитента, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

Региональные риски

Москва и Московская область

Эмитент расположен на территории г. Москвы, которая имеет чрезвычайно выгодное географическое положение. Характерной чертой политической ситуации в г. Москве является стабильность. Тесное сотрудничество и взаимопонимание всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития. Создан благоприятный инвестиционный климат:

инвесторам предоставляются значительные налоговые льготы и оказывается содействие в разрешении различных проблем.

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

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

Отрицательных изменений в экономике России, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Эмитента и его деятельность в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется. Безусловно, нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или же резким снижением цен на нефть.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность: в случае 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: риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых ЗАО «МЕТАР Финанс» зарегистрировано в качестве налогоплательщика и /или осуществляет основную деятельность минимальны.

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.: риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых ЗАО «МЕТАР Финанс» зарегистрировано 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 минимальны.

3.5.3. Финансовые риски

В связи с тем, что Эмитент входит в Группу компаний «Метарус» финансовые риски приводятся в целом по Группе.

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

С учетом того, что расходы по долговым обязательствам Группа компаний «Метарус» осуществляет в иностранной валюте, а доходы получает в российских рублях, у Группы существует вероятность возникновения валютных рисков.

Средняя срочность валютных обязательств Группы составляет около 3 лет. На такой срок текущее состояние внешнеторговой деятельности России и монетарная политика властей не предполагают серьезного ухудшения валютного курса национальной валюты. Поэтому валютные риски Группы оцениваются как не существенные. Размещение облигационного займа в российских рублях и рефинансирование части валютных обязательств снизит зависимость компании от валютных рисков.

В случае отрицательных для Группы изменений валютного курса и процентных ставок, Группа планирует проводить жесткую политику по увеличению стоимости своей продукции и снижению затрат.

Поскольку Группа имеет положительную кредитную историю, это дает ей потенциальную возможность заимствования на приемлемых условиях в ситуации ухудшения положения на рынке капитала.

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

Группа подвержена рискам, связанным с изменением процентных ставок.

Существенную долю в источниках финансирования развития деятельности и расширения Группы занимают заемные средства, что характерно для активно развивающихся компаний, демонстрирующих высокие устойчивые темпы роста. В силу тенденции повышения стоимости кредитных ресурсов крупнейшими мировыми эмиссионными центрами у Группы существует риск к росту стоимости денежных средств. Однако за счет повышения кредитного качества российской экономики в целом и увеличения размеров бизнеса Группы риск роста процентных ставок для нее можно считать несущественным.

Эмитент подвержен рискам, связанным с изменением процентных ставок, т.к. финансирование будет осуществляться в основном за счет облигационных займов. 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.

Эмитент не осуществляет хеджирование.

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

Риск инфляции. Процентные ставки по купонам облигаций данного выпуска устанавливаются фиксированными на первый и второй годы обращения Облигаций. Установленный порядок фиксирует размеры денежных потоков (в абсолютном выражении) от облигаций и не подвергает инвестора риску снижения "рыночных" процентных ставок.

Инфляция может привести к обесценению и снижению покупательной способности национальной валюты, а также к необходимости увеличения процентной ставки по купонным выплатам последующие годы обращения Облигаций. Негативные последствия данных обстоятельств на деятельность Группы были приведены в настоящем пункте выше.

Повышение темпов инфляции ведет к увеличению цен на сырье и, как следствие, к росту себестоимости выпускаемой продукции. Изменение ценовой политики производителей сырья могут повлечь увеличение затрат на закупаемое сырье (жесть белая), которое составляет основную часть себестоимости продукции эмитента. Возможный рост может привести к значительному росту затрат Группы, соответственно, снижению ее рентабельности и невозможности платить по своим обязательствам.

Значения уровня инфляции, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств перед владельцами облигаций лежат значительно выше величины инфляции, заложенной в российский федеральный бюджет. При росте инфляции Группа планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости активов, а также изменить существующие договорные отношения с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей.

Умеренная инфляция не должна оказать существенного влияния на деятельность Группы и возможность обслуживание облигационного займа. Критическим уровнем инфляции для Группы является уровень порядка 30-35%. В пределах инфляции до 30% рост выручки фактически будет сопоставим с ростом затрат.

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

Влиянию вышеуказанных финансовых рисков наиболее подвержены себестоимость продукции и размер получаемой прибыли. В случае неблагоприятных изменений ситуации прежде всего увеличится себестоимость производимой продукции, которое повлечет соответствующее снижение прибыли. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Группы незначительна.

Изменения денежно-кредитной политики в стране могут привести к усилению инфляции, росту процентных ставок по привлеченным кредитам, используемым компаниями Группы, и, соответственно, росту затрат Группы.

3.5.4. Правовые риски

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Эмитент осуществляет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Риски, связанные с изменением валютного регулирования незначительны. Риск изменения валютного регулирования в неблагоприятную сторону оценивается Эмитентом, как маловероятный. В настоящее время проводится политика либерализации валютного регулирования, в том числе с целью достижения полной конвертируемости рубля.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, присутствуют. Увеличение налоговых ставок и/или введение новых видов налогов может отрицательно сказаться на деятельности Эмитента. В настоящее время в Российской Федерации проводится политика упрощения системы налогообложения и снижения налоговой нагрузки. Риск изменения налогового законодательства в сторону ужесточения, незначителен.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Эмитент в малой степени подвержен рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и таможенных пошлин.

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

Эмитент не владеет лицензиями и не планирует их получения. Рискам, связанным с лицензированием основной деятельности Эмитент не подвержен.

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:

С даты государственной регистрации Эмитента и на дату утверждения проспекта ценных бумаг, Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Таким образом, риски, связанные с изменением в судебной практике, отсутствуют.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью Эмитента

Описание рисков, свойственных исключительно эмитенту.

Описание рисков, связанных с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют, т.к. Эмитент с даты государственной регистрации и на дату утверждения проспекта ценных бумаг не участвует в судебных процессах.

Описание рисков, связанных с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): ***Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), отсутствуют, так как Эмитент не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии);***

Описание рисков, связанных с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента: ***Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента, отсутствуют, в связи с тем, что у Эмитента отсутствуют дочерние общества и обязательства, влекущие ответственность по долгам третьих лиц.***

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

Сведения об указанных рисках в настоящем пункте проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку у Эмитента отсутствуют потребители продукции (работ, услуг) Эмитента, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента.

3.5.6. Банковские риски

Сведения не указываются, поскольку 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: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «МЕТАР Финанс»***

Полное фирменное наименование на английском языке: ***Closed Joint-Stock Company «METAR Finance» .***

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: ***CJSC «METAR Finance».***

Сведения о схожести полного или сокращенного фирменного наименование эмитента (наименование для некоммерческой организации) с наименованием другого юридического лица:

Полное или сокращенное фирменное наименование Эмитента не является схожим с наименованием другого юридического лица.

Сведения о регистрации фирменного наименования эмитента в качестве товарного знака или знака обслуживания: ***Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.***

Предшествующие полные и сокращенные фирменные наименования и организационно - правовые формы с указанием даты и оснований изменения:

В течение времени существования Эмитента его фирменное наименование не изменялось.

4.1.2. Сведения о государственной регистрации Эмитента

Для юридических лиц, зарегистрированных после 1 июля 2002 года указывается (в соответствии со свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц):

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): ***1057749351637***

Дата регистрации: ***02.12.2005***

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

4.1.3. Сведения о создании и развитии Эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: ***4 года и 3 месяца.***

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

Краткое описание истории создания и развития эмитента: ***Эмитент создан с целью оказания услуг по привлечению капитала на долговом рынке для финансирования потребностей Группы компаний «Метарус».***

История Группы компаний «Метарус» начинается с создания ООО «Металлическая упаковка», учрежденной в 2000 году для строительства и эксплуатации современного жестяно-баночного завода в г. Калининграде. Реализация проекта позволила удовлетворить растущие потребности консервной промышленности близлежащих регионов в высококачественной отвечающей европейским нормам таре.

Первая очередь завода — цех по производству сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести введен в эксплуатацию в 2002 году. В настоящее время эксплуатируется высокопроизводительная баночная линия мощностью до 300 млн. банок диаметром 83,4 мм в год.

В 2003 году введена в эксплуатацию вторая очередь завода — цех лакирования листов жести. Он оснащен двумя новыми линиями лакирования с использованием современных систем очистки воздуха. ООО «МетУпак» лакирует листы жести, как для собственных нужд, так и для сторонних организаций. Также осуществлен пуск в эксплуатацию современной линии цветной печати.

В 2005 году смонтированы две линии по производству жестяных крышек «twist off» для укупорки стеклянных банок и бутылок. Их пуск осуществлен в начале 2006 года.

В 2006 году ООО «МетУпак» поменяло юридическую форму на ЗАО «МетУпак» и Группа компаний «МетУпак» переименована в Группу компаний «Метарус».

В 2007 году запущен второй завод по выпуску металлической тары мощностью 300 млн. банок в год на территории Краснодарского края.

В июне 2008 года осуществлен запуск в эксплуатацию линии по производству легковскрываемой крышки для жестяной банки производительностью 700 млн. крышек в год.

Указываются цели создания эмитента: ***Согласно Уставу Эмитента «Целью деятельности Общества является получение прибыли».***

миссия эмитента (при наличии): ***не определена.***

иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: ***отсутствует.***

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: ***Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1***

Номер телефона: ***(495) 982-50-00***

Номер факса: ***(495) 982-50-01***

Адрес электронной почты: ***IUstinova@METAR.ru***

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

Специальное подразделение Эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами Эмитента: ***указанное подразделение отсутствует.***

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный Эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика: ***7725555845.***

4.1.6. Филиалы и представительства Эмитента

У Эмитента отсутствуют филиалы и представительства.

4.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность Эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности Эмитента согласно ОКВЭД: ***65.21, 71.1, 71.2, 71.3, 70.20, 70.12, 45.21***

4.2.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента

Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для Эмитента хозяйственная деятельность: ***Эмитент создан в целях осуществления деятельности в области финансирования потребностей Группы компаний «Метарус» путем привлечения заемных средств на рынке капитала, в том числе за счет выпуска долговых ценных бумаг, а также для прочего финансового посредничества.***

Доля выручки (доходов) Эмитента от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов Эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения Проспекта ценных бумаг.

По итогам 2006 – 2009 гг. Эмитент основной хозяйственной деятельности не осуществлял, и, соответственно, выручка у Эмитента от данного вида хозяйственной деятельности отсутствовала.

Изменения размера выручки (доходов) Эмитента от основной (преобладающей) хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений. Причины роста выручки на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим периодом:

По итогам 2006 – 2009 гг. Эмитент основной хозяйственной деятельности не осуществлял, и, соответственно, выручка у Эмитента от данного вида хозяйственной деятельности отсутствовала.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки (за каждый отчетный период), а также изменения размера выручки эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Эмитент не ведет свою основную хозяйственную деятельности в нескольких странах. Эмитент ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Сведения о сезонном характере основной деятельности эмитента:

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует.

Общая структура себестоимости услуг лизинга в соответствии с правилами формирования бухгалтерской отчетности за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения Проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости.

Наименование статьи затрат	**2008 год**	**3 квартал 2009 года**
Сырье и материалы, %	0,08	0,07
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0,45	1,76
Топливо, %		
Энергия, коммунальные платежи, %		
Затраты на оплату труда, %	1,15	2,20
Проценты по кредитам, %	88,45	91,92
Арендная плата, %	0,34	0,39
Отчисления на социальные нужды, %		
Амортизация основных средств, %	0,01	0,02
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	4,35	
Прочие затраты, %	9,52	
-выкуп облигаций, %	8,72	
-вознаграждение по договору цессии, %	0,61	
-прочие хозяйственные расходы, %	0,12	
-иное, %	0,07	

Амортизация по нематериальным активам, %		
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
Обязательные страховые платежи, %		
Представительские расходы, %		
Иное, %	9,52	3,64
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: выручка* от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	-	-

*Выручка от продажи продукции (работ, услуг) за 2008 год и 3 квартал 2009 года отсутствует.

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые Эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг): ***новых видов продукции (работ, услуг) Эмитент не предполагает и не ведёт их разработки.***

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг: ***Бухгалтерская отчетность Эмитента подготовлена в соответствии с действующим бухгалтерским законодательством РФ. При подготовке бухгалтерской отчетности Эмитент руководствовался бухгалтерскими стандартами (положениями о бухгалтерском учете) и учетной политикой организации. Федеральный закон от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Положения по бухгалтерскому учету.***

4.2.3. Сырье (материалы) и поставщики Эмитента

Поставщики Эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов) в общем объеме поставок за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения Проспекта ценных бумаг:

Информация о поставщиках Эмитента в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг не приводится, поскольку Эмитент не использовал товарно-материальных ценностей для осуществления основной хозяйственной деятельности, с момента государственной регистрации как юридического лица (02.12.2005 г.) вплоть до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Сведения об изменении цен, более чем на 10 процентов, на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предыдущего финансового года или об отсутствии такого изменения.

Сведения в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг не приводятся, по причине, указанной выше.

Сведения о доле импорта в поставках материалов и товаров эмитента: ***импорт отсутствует.***

Прогнозы эмитента в отношении доступности этих источников в будущем: ***Ввиду того, что Эмитент не осуществляет импортных закупок, необходимость в привлечении альтернативных источников в настоящее время отсутствует.***

4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Эмитента

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

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

Прежде всего следует выделить 2 фактора, которые могут сказаться на деятельности Эмитента:

- рост процентных ставок на рынке капитала;

- снижение инвестиционной привлекательности российских компаний.

Рост процентных ставок на рынке капитала может привести к увеличению обслуживания долга в целом по Группе компаний «Метарус», поскольку Эмитент будет вынужден привлекать денежные средства под более высокий процент. Формирование публичной кредитной истории, по мнению Эмитента, позволит Группе компаний «Метарус» осуществлять заимствования на более выгодных условиях. И в случае незначительного роста процентных ставок производить заимствования по льготным процентным ставкам при условии положительной кредитной истории. Существенное увеличение процентных ставок не прогнозируется. Соответственно влияние данного фактора оценивается как невысокое.

Снижение инвестиционной привлекательности российских компаний возможно в случае ухудшения макроэкономической ситуации в России. Существенное влияние на макроэкономическое положений РФ оказывает ситуация в нефтяной отрасли. В условиях продолжающегося роста цен на нефть, ситуация в российской нефтяной отрасли будет оставаться благоприятной, однако резкое снижение цен на нефть и энергоносители окажет негативное влияние на экономику России в целом. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и отчасти находятся вне контроля Эмитента.

Увеличиваются объемы привлекаемых ресурсов, количество эмитентов, диверсифицируется состав публичных заемщиков в разрезе отраслей промышленности и масштабов бизнеса. Кроме этого, осуществление реформы пенсионного обеспечения сможет значительно увеличить приток инвестиций в экономику. 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 российской развивающейся экономики. Долговой сегмент фондового рынка также не является исключением, что отражается в значительных колебаниях процентных ставок, по которым заемщики привлекают или могут привлечь финансовые ресурсы.

В 2008, начале 2009 гг. в результате финансового кризиса состояние российских и зарубежных финансовых рынков характеризовалось существенной волатильностью, поскольку все внимание инвесторов было сфокусировано на ипотечном кризисе США, и том влиянии, которое он оказал на экономику страны в целом, вынудив многие банки и компании пересмотреть свою финансовую политику в целом.

За рассматриваемый период российский рынок долговых заимствований не отличался особой активностью в связи с тем, что многие эмитенты, опасаясь дальнейшего роста рублевой ликвидности и усиления инвестиционных рисков, перенесли размещение ценных бумаг на более поздние сроки. Тем не менее, вышеперечисленные факторы не оказали существенного влияния на принятие Эмитентом решение о размещении облигаций, и последствия принятия такого решения.

На предоставление Эмитентом услуг по привлечению финансирования может оказать влияние общая экономическая ситуация в России, которая обусловлена рядом факторов:

Экономические факторы.

В последние годы в России наблюдается рост производства и инвестиций.

Дополнительным стимулом экономическому росту служит благоприятная конъюнктура на международных сырьевых рынках, на возможности дальнейшего экономического роста существенное влияние так же окажет завершение реформ основных отраслей экономики (электроэнергетики, ж/д транспорта). Таким образом, экономические факторы развития Эмитента достаточно значительны.

Политические факторы.

Политическая ситуация в России характеризуется стабильностью. В результате осуществляемой реформы государственной власти и усиления исполнительной вертикали

власти было приведено в соответствие федеральное и региональное законодательство, а так же усилился контроля за исполнением федерального законодательства на местах.

Социальные факторы.

Являются общими для социальной ситуации в целом. Предпринимаемые меры по сокращению отставания темпов роста заработной платы от темпов инфляции, повышение минимального уровня пенсий благоприятно сказывается на социальной ситуации в стране. В настоящее время социальную информацию можно охарактеризовать как относительно стабильную.

Технические факторы.

Деятельность Эмитента, неразрывно связана с техническими рисками, такими как сбои в работе компьютерных систем, торговых систем, каналов связи, систем хранения и обработки информации. Подобные риски могут привести к приостановке операций, финансовым потерям, однако оцениваются как относительно низкие.

Возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния: ***Эмитент планирует провести анализ данных факторов и оценить возможные стратегии поведения для снижения их негативного влияния.***

В случае отсутствия положительных изменений, связанных с неблагоприятной ситуацией на публичном рынке рублевых заимствований, Эмитент при принятии решения о размещении очередного облигационного займа в целях финансирования потребностей Группы компаний «Метарус», или принятии решения о размещении очередного облигационного займа для финансирования оборотного капитала Эмитента, отложит время своего выхода на рынок, либо использует иные способы привлечения денежных ресурсов.

4.2.5. Сведения о наличии у Эмитента лицензий

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

4.2.6. Совместная деятельность Эмитента

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

Сведения в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку Эмитент не осуществляет совместной деятельности с другими организациями.

Эмитент является дочерней компанией Закрытого акционерного общества «Металлическая упаковка», которая входит в Группу компаний «Метарус».

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

Сведения в настоящем пункте проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой, кредитной организацией или ипотечным агентом.

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

Сведения в настоящем пункте проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку основной деятельностью Эмитента не является добыча полезных ископаемых. У Эмитента

отсутствуют дочерние и зависимые общества, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

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

Сведения в настоящем пункте проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку оказание услуг связи не является основной деятельностью Эмитента.

4.3. Планы будущей деятельности Эмитента

Описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов (в том числе описание планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности):

Основные планы будущей деятельности Эмитента связаны с привлечением финансовых ресурсов для Группы компаний «Метарус» и получения определенной прибыли от данных операций.

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.

Эмитент не планирует модернизации и реконструкции основных средств, а также организации нового производства и изменения основной деятельности (Эмитент не осуществляет производственной деятельности).

ЗАО «МЕТАР Финанс» специально создано для осуществления деятельности по организации привлечения кредитных и инвестиционных ресурсов на финансовых рынках в России с целью финансирования инвестиционных проектов Группы компаний «Метарус», как от собственного имени, так и под гарантии и по поручению компаний, входящих в Группу компаний «Метарус».

Источником доходов Эмитента в будущем будет процентный доход по предоставляемому на возвратной основе долговому финансированию компаниям, входящим в Группу компаний «Метарус».

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

Промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует Эмитент, роль (место), функции и срок участия Эмитента в этих организациях:

Эмитент не является участником банковских групп, иных промышленных и финансовых групп, холдингов, концернов, ассоциаций.

Эмитент является дочерней компанией Закрытого акционерного общества «Металлическая упаковка», которая входит в Группу компаний «Метарус».

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества Эмитента

Эмитент не имеет дочерних Обществ.
Эмитент не имеет зависимых Обществ.

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

4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации (указанная информация приводится за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершенного финансового года):

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

Отчетная дата: 31.12.2006

Машины и оборудование	0	0
Итого:	0	0

Отчетная дата: 31.12.2007

Машины и оборудование	24 238	4 848
Итого:	24 238	4 848

Отчетная дата: 31.12.2008

Машины и оборудование	24 238	16 482
Итого:	24 238	16482

Отчетная дата: 30.09.2009

Машины и оборудование	24 238	24 238
Итого:	24 238	24 238

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: ***по всем группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.***

Сведения о результатах последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершенных финансовых лет либо даты государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием даты 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.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств не приводятся, поскольку Эмитент указанную переоценку с даты государственной регистрации в качестве юридического лица до даты утверждения настоящего проспекта ценных бумаг не проводил.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, и иных основных средств по усмотрению Эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств Эмитента:

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств отсутствуют.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств:

Сведения в настоящем пункте проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку обременение основных средств Эмитента 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 (информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период):

Наименование показателя	2006 год	2007 год	2008 год	3 квартал 2009 года
Выручка, тыс. руб.	0	0	0	0
Валовая прибыль, тыс. руб.	0	0	0	0
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	173	253	-16 214	167
Рентабельность собственного капитала, %	63,36996	71,67139	-	62,54682
Рентабельность активов, %	0,034364	0,050241	-	0,037315
Коэффициент чистой прибыльности, %	-	-	-	-
Рентабельность продукции (продаж), %	-	-	-	-
Оборачиваемость капитала, раз	-	-	-	-
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	0	0	-16 214	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	-	-	4,46	-

Показатели рассчитаны по методике, рекомендованной ФСФР России.

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

Экономический анализ динамики показателей выручки и валовой прибыли Эмитента за 2006-2009 не приводится, поскольку в указанный период у Эмитента выручка и валовая прибыль отсутствовали.

Значение показателя чистой прибыли Эмитента в 2007 году по сравнению с 2006 годом увеличилось на 46 %, в 2008 году чистая прибыль отсутствовала, по итогам 9 месяцев 2009 года чистая прибыль достигла значения 167 тыс. руб.

Показатель рентабельности собственного капитала Эмитента в 2007 году по сравнению с 2006 годом вырос на 13 %. В 2008 году показатель не рассчитывался в связи с отсутствием чистой прибыли.

Показатель рентабельности активов Эмитента на протяжении 2006 – 2007 гг. возрос на 46 %, в 2008 г. показатель не рассчитывался.

Показатели «Коэффициент чистой прибыльности», «Рентабельность продукции (продаж)» и «Оборачиваемость капитала» за рассматриваемый период не рассчитывались в связи с отсутствием выручки.

Экономический анализ динамики показателей суммы непокрытого убытка, а также показателя соотношения убытка на отчетную дату и валюты баланса Эмитента за 2006-2007 гг. не приводится, поскольку у Эмитента в 2006 г. и 2007 г. непокрытый убыток отсутствовал.

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

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.

Эмитент не производит товары, продукцию, услуги, соответственно их себестоимость и выручка от их реализации отсутствуют. Инфляция, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, а также экономические, политические и другие факторы, не оказывали значительного влияние на осуществление затрат и изменение размера прибыли Эмитента от основной деятельности.

На протяжении 2006-2008 гг. отсутствие выручки Эмитента объясняется тем обстоятельством, что Эмитент основную хозяйственную деятельность не осуществлял.

Значение показателя чистой прибыли Эмитента в 2007 году по сравнению с 2006 годом увеличилось на 46 %, в 2008 году чистая прибыль отсутствовала, по итогам 9 месяцев 2009 года чистая прибыль достигла значения 167 тыс. руб.

Привлеченные в ходе эмиссии облигаций серии 01 средства были направлены на масштабные инвестиционные проекты: завод по производству консервной банки в г. Курганинск (Краснодарский край), уникальное для России производство легковскрываемой крышки и производство винтовых крышек. На данный момент проекты успешно реализованы и эффект от строительства новых предприятий ожидается в 2010 году. Однако все указанные инвестиционные проекты ГК «МЕТАРУС» завершила с опозданием от планируемых сроков на 6-12 месяцев, что было связано с технической сложностью их реализации. Также существенно возросла конечная стоимость каждого из проектов. Поскольку Эмитент создан в целях осуществления деятельности в области финансирования потребностей Группы компаний «Метарус» путем привлечения заемных средств на рынке капитала, в том числе за счет выпуска долговых ценных бумаг, а также для прочего финансового посредничества, чистая прибыль в 2008 году отсутствовала. По итогам 9 месяцев 2009 года чистая прибыль достигла значения 167 тыс. руб.

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

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

5.2. Ликвидность Эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

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

Наименование показателя	2006 год	2007 год	2008 год
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	273	334	-372 730
Индекс постоянного актива	141,4432	173,9518	-22,1605
Коэффициент текущей ликвидности	3162,04	13399,09	0,09
Коэффициент быстрой ликвидности	3162,04	13399,09	0,07
Коэффициент автономии собственных	0,000542	0,000701	-0,04435

средств			

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 г. N 06-117/пз-н.

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 сравнении с аналогичным периодом предшествующего года (предшествующих лет).

Сведения об изменении значений приведенных показателей по сравнению с сопоставимым предыдущим отчетным периодом на 10 и более процентов. Описание факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к такому изменению.

Собственные оборотные средства в 2007 году выросли на 22 % по сравнению с 2006 годом. Основным источником формирования текущих (оборотных) активов в этот период являлся собственный капитал, о чем свидетельствуют положительное значение показателя собственных оборотных средств.

В 2008 г. собственные оборотные средства Эмитента имели отрицательное значение, что в большей степени обусловлено ростом внеоборотных активов над ростом чистой прибыли, что в свою очередь обусловлено спецификой деятельности Эмитента, заключающейся в привлечении денежных средств на фондовом рынке путем эмиссии облигационных займов, с последующей передачей вырученных денежных средств в заем материнской компании Эмитента – ЗАО «МетУпак».

Индекс постоянного актива в целом отражает соотношение внеоборотных активов и долгосрочной дебиторской задолженности и капитала. В 2007-2008 гг. данный индекс находился в диапазоне, существенно превышающем нормативное для данного показателя значение (<1), что обусловлено спецификой инвестиционной деятельности Эмитента на фондовом рынке, подробно описанной выше.

Коэффициенты текущей и быстрой ликвидности отражают способность предприятия погашать краткосрочные обязательства. Рост показателей ликвидности в 2007 г., в первую очередь, обусловлен существенным ростом текущих активов. В 2008 году показатели снизились, что связано с изменением кредитного портфеля в сторону увеличения доли долгосрочных заимствований.

В 2008 году коэффициент текущей ликвидности имел значение 0,09, что соответствует нормативам (<2, но не мене 0,2).

В 2008 году коэффициент быстрой ликвидности также демонстрировал значение 0,07, соответствующее нормативам.

Коэффициент автономии собственных средств на протяжении 2006-2008 гг. находился на относительно низком уровне, что опять же обусловлено спецификой деятельности Эмитента, описанной выше.

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

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств Эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств Эмитента

Наименование показателя	2006 год	2007 год	2008 год	3 квартал 2009г.
А) Размер уставного капитала Эмитента на дату окончания финансового года, тыс. руб.	100	100	100	100
Соответствие размера уставного капитала Эмитента учредительным документам	Соответствует	Соответствует	Соответствует	Соответствует

Б) Общая стоимость акций Эмитента, выкупленных для последующей перепродажи/передачи, тыс. руб.	0	0	0	0
Процент акций, выкупленных Эмитентом для последующей перепродажи, от уставного капитала Эмитента, %	0	0	0	0
В) Размер резервного капитала Эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, на дату окончания финансового года, тыс. руб.	0	0	0	0
Г) Размер добавочного капитала Эмитента, отражающий прирост стоимости активов, тыс. руб.	0	0	0	0
Д) Размер нераспределенной чистой прибыли Эмитента, тыс. руб.	173	253	-16 214	167
Общая сумма капитала Эмитента, тыс. руб.	273	353	-16 114	267

В 2006-2008 годах и на дату утверждения Проспекта ценных бумаг величина уставного капитала Эмитента не изменялась. Размер уставного капитала 100 000 руб. соответствует размеру уставного капитала, зафиксированного в учредительных документах. Общество не имеет на балансе собственных акций.

Размер оборотных средств Эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента.

Наименование показателя	**2006 год**	**2007 год**	**2008 год**	**3 квартал 2009г.**
Запасы, тыс. руб.	1	0	1 298	869
НДС по приобретенным ценностям, тыс. руб.	0	0	0	0
Долгосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.	0	0	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), тыс. руб.	38 614	61 386	479	66 327
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	464 080	441 855	4 450	17 567
Денежные средства, тыс. руб.	741	316	497	452
Прочие оборотные активы, тыс. руб.	0	0	0	0
Итого оборотных активов, тыс. руб.	503 435	503 556	6 726	85 216

Структура оборотных средств Эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью Эмитента, %:

Наименование показателя	**2006 год**	**2007 год**	**2008 год**	**3 квартал 2009г.**
Запасы	0	0	19.31	1,02
НДС по приобретенным ценностям	0	0	0	0
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	7,67	12,19	7,12	77,84
Краткосрочные финансовые вложения	92,18	87,75	66,17	20,61
Денежные средства	0,15	0,06	7,40	0,53
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Итого оборотных активов	100,00	100,00	100,00	100,00

Источниками финансирования оборотных средств эмитента являются собственные и заемные средства.

Политика эмитента по финансированию оборотных средств: ***оборотные средства будут финансироваться за счет собственных и заемных средств. По мере возникновения потребностей в финансировании оборотных средств, Эмитент привлекает заемные средства, в соответствии с целями создания Эмитент размещает облигации для финансирования потребностей в денежных средствах Группы компаний «Метарус».***

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, у Эмитента:

Эмитент создан для финансирования потребностей в рублевых денежных средствах Группы компаний «Метарус». Учитывая данное обстоятельство, факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств – это степень потребности в рублевых денежных средствах Группы компаний «Метарус».

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.

Общая сумма финансовых вложений эмитента на 31.12.2008 г.: ***361 058 тыс. рублей***

Общая сумма долгосрочных финансовых вложений эмитента на 31.12.2008 г.: ***356 608 тыс. рублей***

Общая сумма краткосрочных финансовых вложений эмитента на 31.12.2008 г.: ***4 450 тыс. рублей***

1) Эмиссионные ценные бумаги:

Финансовые вложения Эмитента в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений за 2008 г., отсутствуют.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг:

Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги отсутствуют.

2) Неэмиссионные ценные бумаги:

Финансовые вложения Эмитента в неэмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений за 2008 г., отсутствуют.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг:

Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги отсутствуют.

3) Иные финансовые вложения:

1) Вид финансового вложения: заем

Полное фирменное наименование лица: Общество с ограниченной ответственностью «Карго»

Сокращенное фирменное наименование лица: ООО «Карго ИмпЭкс Лтд.»

ИНН: 39006142585

Размер вложения в денежном выражении: 224 720 тыс. рублей

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда) юридического лица, в котором эмитент имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): эмитент не имеет доли участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) юридического лица.

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения: 12,6% годовых на сумму займа, доход выплачивается вместе с суммой займа.

Срок выплаты: заем предоставляется на срок 12 месяцев, срок выплаты по займу: до 09.06.2009 г.

По мнению Эмитента банкротство данной организации маловероятно.

2) Вид финансового вложения: заем

Полное фирменное наименование лица: Закрытое акционерное общество «Метарус Курганинск»

Сокращенное фирменное наименование лица: ЗАО «Метарус Курганинск»

ИНН: 2339016303

Размер вложения в денежном выражении: 76 064 тыс. рублей

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда) юридического лица, в котором эмитент имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): эмитент не имеет доли участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) юридического лица

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения: 12,6% годовых на сумму займа, доход выплачивается вместе с суммой займа.

Срок выплаты: заем предоставляется на срок 12 месяцев, срок выплаты по займу: до 10.06.2009 г.

По мнению Эмитента банкротство данной организации маловероятно.

Резерв под обесценение ценных бумаг Эмитентом не создавался.

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

Средства, размещенные на указанных счетах, отсутствуют.

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

Величина потенциальных убытков от инвестиций, произведенных в форме выдачи займа денежных средств, соразмерна сумме основного долга и процентов по займу.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми Эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг: ***Федеральный закон от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н, Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденное Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.***

5.3.3. Нематериальные активы Эмитента

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

Сведения в настоящем пункте проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку у Эмитента с даты государственной регистрации как юридического лица (02.12.2005 г.) и на дату утверждения Проспекта ценных бумаг нематериальные активы отсутствуют.

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

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

Сведения о стандартах (правилах) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах.

- ***Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2000 г. №91н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учета «Учёт нематериальных активов» ПБУ №14/2007,***
- ***Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 г. №34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».***

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 завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента:

Сведения в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку Эмитент не осуществляет научно-техническую деятельность, политика Эмитента в области научно-технического развития отсутствует.

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:

Сведения в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку правовая охрана основных объектов интеллектуальной собственности отсутствует по вышеизложенной причине.

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

Сведения в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг не приводятся по причинам, указанным выше.

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Эмитента

Поскольку Эмитент и Поручители входят в Группу компаний «Метарус», анализ тенденций развития отрасли проводится в целом по Группе.

Тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет. Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Динамика российского рынка упаковки в течение последних 10 лет формировалась в соответствии с изменениями на рынках потребляющих данный вид продукции отраслей. Спрос на упаковку почти полностью удовлетворяется за счет внутреннего производства: на долю импорта приходится 3,2% в стоимостном и 1,1% в натуральном выражении.

Быстрый рост в 2000-е годы российской экономики и эффект «импортозамещения» дал упаковочному рынку новый импульс к развитию. Ежегодный рост потребления упаковки и производственной тары предприятиями Российской Федерации составляет 10-12% в натуральном выражении. Эксперты прогнозируют в 2007-2009 годах ежегодный рост российского рынка упаковки в стоимостном выражении ежегодно от 10 до 20.

Доля потребительской упаковки 10 лет назад составляла около 10% от общего объема рынка упаковки. Емкость рынка потребительской упаковки в стоимостном выражении сейчас составляет 20-22% от всей емкости рынка упаковки. Сегмент потребительской упаковки имеет более высокие темпы роста, чем рынок упаковки в целом – 15-16% в год в натуральном выражении.

Структура потребления производственной и потребительской упаковок по материалам существенно отличаются (См. Табл. 1)

Табл. 1 Структура рынка упаковки по материалам

Материал	**Производственная упаковка**		**Потребительская упаковка**	
	млрд. долл. США	доля, %	млрд. долл. США	доля, %
Картон,	11,03	61%	1,45	26%

бумага				
Полимеры	2,48	14%	1,3	33%
Стекло	2,24	12%	0,55	14%
Металл	1,74	10%	0,39	10%
Дерево	0,54	3%	-	-
Комбинированная	-	-	0,28	7%
Итого	18,03	100%	3,97	100%

Источник: PRADO-Marketing

Что касается сектора металлической упаковки, то он включает в себя упаковку из белой жести и алюминия. Однако эти металлы нельзя назвать прямыми конкурентами в полной степени: алюминий остается наиболее предпочтительным материалом для напитков, а белая жесть является лидером на рынке консервированной продукции.

В 2006 г. доля белой жести в секторе металлической упаковки составила 48%. В 2000-е годы натуральном выражении прирост выпуска жестяной банки, начиная с 2000 г., составляет 2-3%.

Как упаковочный материал белая жесть применяется в производстве продовольственных товаров, лакокрасочной продукции, товаров бытовой химии, декоративной косметики и парфюмерии. В 2006 году 57% упаковки из белой жести приходилось на продукты питания.

При этом следует отметить, что с 1999-го по 2006 год производство консервных банок из белой жести в секторе продовольственных товаров увеличилось на 57%.

Белая жесть обладает целым рядом неоспоримых преимуществ: антисептическое покрытие обеспечивает долгий срок хранения и свежесть продуктов; на поверхность жестяной банки можно наносить многоцветную литографию; кроме того, белая жесть хорошо комбинируется с другими материалами, в том числе с алюминием. Еще одним преимуществом белой жести является возможность ее вторичной переработки.

Отрицательной стороной упаковки из этого материала остается большой вес в продукте. Однако сейчас производители белой жести - как западные, так и отечественные – занимаются разработкой более легких типов белой жести за счет комбинирования металлов в ее составе и утончения листа, из которого впоследствии штампуются консервные банки.

Такой аргумент, как высокая цена банки из белой жести, постепенно теряет свое значение. Мировые тенденции последних лет указывают на сокращение ценового разрыва между белой жестью и основным ее конкурентом в секторе металлической упаковки - алюминием.

Мировое потребление белой жести растет в среднем на 2% в год (упаковка в целом на 15%), однако ведущие ее производители (страны Европейского Союза и США) свою долю на этом рынке быстро теряют. В России основным поставщиком белой жести является АО "Магнитогорский металлургический комбинат". Различную упаковочную жесть в малых количествах выпускают также Новолипецкий металлургический комбинат, Череповецкий сталепрокатный завод, Лысьвенский металлургический комбинат.

Характерной особенностью современной ситуации в отрасли является то, что большинство отечественных производителей упаковки из белой жести, а также пищевые предприятия, располагающие линиями по фасовке продукции в упаковку из жести '28а таких не менее 30% от совокупного числа производителей продуктов питания), используют устаревшее оборудование советских времен. Сейчас на рынке существует сравнительно небольшое число предприятий - производителей продовольственных и непродовольственных товаров, которые пользуются современными упаковочными линиями белой жести. Устаревшая упаковка не слишком привлекательна для покупателя – его выбор чаще падает на легкую, красочную и удобную в применении.

Однако, несмотря на все негативные предпосылки прошлых лет, в 2003 году наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. В 2003 году темпы роста впервые за последние несколько лет достигли отметки 3,8%. В период с 2007 года по

2009 год прогнозируется рост сектора жестяной упаковки в производстве консервов на 14%, в том числе и за счет развития производства внутри страны. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития регионов и отраслей экономики Российской Федерации.

В 2004 - 2007 гг. спрос на продукцию отрасли со стороны потребителей был стабилен и не подвержен значительным колебаниям.

Основной потребитель упаковки из белой жести – консервная промышленность и динамика потребления жестяной банки определяется темпами развития консервной индустрии страны.

Рост спроса на жестяную банку в ближайшие годы будет определяться следующими факторами: на период 2008 - 2009 гг. прогнозируется рост сектора консервов из белой жести на 14%, прежде всего, за счет развития производства внутри страны; спрос на жестяную банку начинают предъявлять производители консервов для животных.

Ежегодные темпы роста этого сектора составляют 4-5%; начиная с конца 2004 г., ускорились темпы роста продуктов питания из высоких ценовых категорий, где в упаковке традиционно используется белая жесть как декоративная упаковка (чай, кондитерские изделия, шоколад, выпечка и т.д.).

Кроме цельнометаллической упаковки существуют также неотъемлемые элементы других видов упаковки, изготавливаемые из жести. В частности это жестяные крышки «twist off» для укупорки стеклянных банок и бутылок.

Основными потребителями крышек «twist off» являются предприятия консервной и майонезной промышленности. Для майонеза используются крышки диаметром 58 мм. и 66 мм., годовая потребность в этих крышках для укупорки майонеза составляет - 300 млн. штук. В ближайшие годы ожидается рост спроса на крышки для укупорки майонеза до 400 млн. штук. Крупнейший потребитель крышки «twist off» - плодоовощная консервная промышленность России. В 2000 году плодоовощная консервная промышленность России использовала около 350 млн. штук физических стеклянных банок, из которых 100 млн. штук банок было использовано с укупоркой типа «twist off». В 2005 году в стеклянных банках было произведено уже около 1 млрд. консервных банок, для чего было использовано примерно 500 млн. крышек «twist off».

Основным сдерживающий фактор широкого использования крышек «twist off» российского производства является недостаточный объем производства в России стеклянных банок и бутылок с указанной укупоркой. Значительное количество стеклянных банок и бутылок с укупоркой «twist off» поставляется в Россию из-за рубежа.

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

Компания «МЕТАР Финанс» была создана с целью оказания услуг по привлечению капитала на долговом рынке для финансирования потребностей Группы компаний «Метарус».

В связи с этим, в данном пункте приводятся результаты деятельности компаний Группы «Метарус».

Компания «МетУпак» была учреждена в 2000 году для строительства и эксплуатации современного жестяно-баночного завода в г. Калининграде. Реализация проекта позволила удовлетворить растущие потребности консервной промышленности близлежащих регионов в высококачественной отвечающей европейским нормам таре.

Первая очередь завода — цех по производству сборных консервных банок со сварным швом из лакированной жести введен в эксплуатацию в 2002 году. В настоящее время эксплуатируется высокопроизводительная баночная линия мощностью до 300 млн. банок диаметром 83,4 мм в год.

В 2003 году введена в эксплуатацию вторая очередь завода — цех лакирования листов жести. Он оснащен двумя новыми линиями лакирования с использованием современных систем очистки воздуха. ЗАО «МетУпак» лакирует листы жести, как для собственных нужд, так и для сторонних организаций. Также осуществлен пуск в эксплуатацию современной линии цветной печати.

В 2005 году смонтированы две линии по производству жестяных крышек «twist off» для укупорки стеклянных банок и бутылок. Их пуск осуществлен в начале 2006 года.

Во втором квартале 2007 года запущен второй завод по выпуску металлической тары мощностью 300 млн. банок в год на территории Краснодарского края.

В июне 2008 года осуществлен запуск в эксплуатацию линии по производству легковскрываемой крышки для жестяной банки производительностью 700 млн. крышек в год. Правильная маркетинговая оценка ситуации в отрасли и успешная реализация выбранной стратегии развития ЗАО «МетУпак».

Быстрый рост в 2000-е годы российской экономики и эффект «импортозамещения» дал упаковочному рынку новый импульс к развитию. Ежегодный рост потребления упаковки и производственной тары предприятиями Российской Федерации составляет 10-12% в натуральном выражении. В 2003 году наметилась положительная тенденция развития сектора упаковки из белой жести. В 2003 году темпы роста впервые за последние несколько лет достигли отметки 3,8%.

ЗАО «МетУпак» располагает современным жестяно-баночным оборудованием, линиями по лакированию жести и по производству жестяных крышек. Компания выпускает высококачественную, отвечающую европейским нормам тару.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: ЗАО «МетУпак» прогнозирует сохранение указанных тенденций в будущем.

Таким образом, результаты деятельности Группы полностью соответствуют тенденциям развития отрасли.

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

Правильная маркетинговая оценка ситуации в отрасли и успешная реализация выбранной стратегии развития Группы.

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, прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Возможное ухудшение ситуации в отрасли может быть вызвано следующими рисками:

рост цен на сырье для производства упаковочных материалов;

снижение потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы;

изменение предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки.

Изменение предпочтений потребителей консервов может быть вызвано следующими причинами:

рост доходов населения ведет к увеличению доли потребления свежих продуктов (овощи, фрукты, мясо, рыба);

существенная часть отечественных производителей жестяной банка используют устаревшее оборудование, не позволяющую выпускать современную привлекательную для покупателя упаковку из жести. Покупатель предпочитает легкую, красочную, удобную в применении упаковку;

снижение производителями себестоимости конечного товара за счет альтернативных материалов;

медленные темпы развития отечественного животноводства и рыбодобывающей отрасли.

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов).

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) незначительна, поскольку существуют факторы роста спроса на жестяную банку прогнозируется рост сектора консервов из белой жести на 14%, прежде всего, за счет развития производства внутри страны, ожидается увеличения спроса на жестяную банку со стороны производителей консервов для животных, а также начиная с конца 2002 г., ускорились темпы роста продуктов питания из высоких ценовых категорий, где в упаковке традиционно

используется белая жесть как декоративная упаковка (чай, кондитерские изделия, шоколад, выпечка и т.д.).

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий; способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:

Диверсификация и улучшение потребительских качеств выпускаемой продукции, диверсификация источников финансирования (выпуски рублевых облигаций, прямые кредиты банков, выпуски векселей, займы и депозиты юридических лиц). Эмитент разрабатывает гибкие внутренние регламенты своей деятельности в целях оперативного реагирования на быстро меняющиеся тенденции рынка.

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

На текущий момент основная деятельность Группы сосредоточена на производстве консервной банки для рыбных консервов. Запуск в октябре 2005 г. линии по нанесению и сушке красок на листах жести позволил освоить выпуск продукции с новыми качественными характеристиками, а также расширить ассортимент за счет новых видов металлической упаковки. С целью дальнейшей диверсификации Группа запустила две линии для производства из жести съемных крышек типа «twist-off», используемых для укупорки стеклянных банок. Это позволит уменьшить зависимость бизнеса от регионального рынка, т.к. стоимость транспортировки единицы продукции для компактной крышки «twist-off» (в отличие от жестяных банок) незначительна, и ее потенциальный рынок включает все страны Европы и СНГ, а также диверсифицировать риски за счет выхода на производителей консервированной плодоовощной продукции.

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

Возможное ухудшение ситуации в отрасли может быть вызвано следующими рисками:

рост цен на сырье для производства упаковочных материалов;

снижение потребления отраслей, основных потребителей продукции Группы;

изменение предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки.

Изменение предпочтений потребителей консервов может быть вызвано следующими причинами:

рост доходов населения ведет к увеличению доли потребления свежих продуктов (овощи, фрукты, мясо, рыба);

существенная часть отечественных производителей жестяной банка используют устаревшее оборудование, не позволяющую выпускать современную привлекательную для покупателя упаковку из жести. Покупатель предпочитает легкую, красочную, удобную в применении упаковку;

снижение производителями себестоимости конечного товара за счет альтернативных материалов;

медленные темпы развития отечественного животноводства и рыбодобывающей отрасли.

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

Выпуск новых видов продукции и постоянный контроль качества и далее будут улучшать результаты деятельности компаний Группы.

Вероятность их наступления можно оценить как высокую, поскольку Группа имеет четкую стратегию развития и реализует все необходимые мероприятия для осуществления поставленных целей.

5.5.2. Конкуренты эмитента

Основные конкуренты Группы компаний «Метарус» в Российской Федерации – ОАО «Калининградский тарный комбинат», ОАО «Жесть и тара»; за рубежном – ООО «Арго».

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

Традиционно мощности по производству жестяной банки располагаются в близи ее потребителей, поскольку транспортировка жестяной банки является перевозкой «воздуха» и ведет к серьезному ее удорожанию. ГК «Метарус» в своей сбытовой политике в первую очередь ориентируется на потребителей, расположенных в Калининградской области, а ее основным конкурентом является Калининградский тарный комбинат (КТК).

До введения в эксплуатацию завода ГК «Метарус» КТК оставался единственным в Калининградской области производителем металлических консервных банок – монополистом, включенным в Реестр монополистов Калининградской области. КТК имеет в наличии устаревшее оборудование начала 1980-х годов и новую линию по производству сварной банки производственной мощностью в 100 млн. банок в год. Себестоимость производства продукции у КТК выше, чем у Группы. Косвенно это подтверждается тем, что КТК приобретает частично жесть у ГК «Метарус», а также меньшими объемами производства и существованием экономии масштаба в отрасли.

Влияние прочих конкурентов – местных производителей жестяно-баночной продукции (Бимарк, Полесский РКЗ и Тарный Завод в поселке Пионерском) в силу их маломощности и технологической отсталости незначительно. Более того, эти предприятия рассматриваются в качестве потенциальных партнеров – потребителей жестяных банок и лакированной жести, выпускаемых Группой.

Влияние предприятий из других регионов России может рассматриваться только в отношении части продукции, вывозимой за пределы Калининградской области. При этом, учитывая отличие номенклатуры продукции, на выпуске которой специализируется ГК «Метарус», от продукции, производимой большинством российских производителей жестяной банки, а также преимущества в качестве продукции ГК «Метарус», уровень конкуренции на российском рынке для продукции Группы не является высоким.

Крышки «twist off». На конец 2004 года в России жестяные крышки типа «twist off» производили четыре предприятия:

Название производителя	Месторасположение	Тип производимой крышки, мм	Предельная мощность, млн. штук
ТОКК	Московская область, г. Быково,	43 / 58 / 66 / 82	330
Мосупаковка	Московская область, пос. Щелково	58 / 66 / 82	80
Астраханьконсервпром	г. Астрахань	66 / 82	25
Омикрон	Краснодарский край	66	20

Источник: ИК Ист Кэпитал

Низкий объем предложения крышки «twist-off» российскими производителями обусловлен следующими факторами: требуются большие инвестиции во вспомогательное производство по лакированию жести и нанесению цветной печати; полная загрузка вспомогательного оборудования требует выпуска большого количества продукции с цветной печатью по жести. Для полной загрузки одной линии лакирования и одноцветной линии печати необходимо производить не менее 250-300 млн. крышек в год с четырехцветным рисунком, что требует больших затрат на оборудование для их производства. существует большое количество типоразмеров крышек (в России – не менее 11), производство каждой из которых требует наличия дорогостоящей оснастки для производственных линий. Необходимо также наличие высококвалифицированного персонала для переналадки линии с одного типоразмера на другой.

Вышеперечисленные факторы затрудняют приход новых компаний в этот сегмент бизнеса, т.к. требуют длительных согласований и значительных денежных ресурсов.

ГК «Метарус», имея в своем распоряжении хорошо оснащенное вспомогательное производство и высококвалифицированный персонал, обладает наилучшими в России

условиями для организации производства крышек «twist-off»: ЗАО «МетУпак», благодаря большим объемам потребления белой жести может экономить на ценах ее приобретения; располагаясь на территории свободной экономической зоны, компания «МетУпак» не уплачивает импортную пошлину на импортные лакокрасочные материалы и на ввозимое технологическое оборудование, имеет упрощенную процедуру возврата экспортного НДС, что позволяет рассматривать в качестве перспективных рынки стран Западной Европы.

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

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления Эмитента

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

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом Эмитента,

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен Уставом Эмитента

Компетенция Общего собрания участников.

В соответствии со статьей 10 Устава ЗАО «МЕТАР Финанс»:

«10.1. К компетенции Общего собрания акционеров Общества относятся следующие вопросы:

10.1.1. внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;

10.1.2. реорганизация Общества;

10.13 ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;

10.1.4. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;

10.1.5. увеличение Уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;

10.1.6. уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;

10.1.7. избрание Генерального директора Общества, досрочное прекращение его полномочий;

10.1.8. утверждение аудитора Общества, избрание Ревизора Общества;

10.1.9 выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;

10.1.10. 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;

10.1.11. определение порядка ведения Общего собрания акционеров;

10.1.12. дробление и консолидация акций;

10.1.13. принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;

10.1.14. принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных главой Федерального закона «Об акционерных обществах»;

10.1.15. приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

10.1.16. принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;

10.1.17. утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;

10.1.18. принятие решения о размещении эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в акции, посредством закрытой подписки.

10.1.19. иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах».

10.2. Решение по вопросам, указанным в пункте 1 настоящей статьи, относится к исключительной компетенции Общего собрания акционеров. Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.

10.3. Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным к его компетенции.

10.4. Общее собрание акционеров осуществляет функции Совета директоров Общества в соответствии с положениями Федерального закона «Об акционерных обществах», за исключением функций по созыву Общего собрания акционеров Общества, отнесенных к компетенции единоличного исполнительного органа Общества (Генерального директора).»

Компетенция Генерального директора.

В соответствии со статье 19 Устава ЗАО «МЕТАР Финанс»:

«19.2. Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. В частности, Генеральный директор:

осуществляет функции по созыву Общего собрания акционеров;

обеспечивает выполнение решений Общего собрания акционеров;

распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных настоящим Уставом и действующим законодательством;

-утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, определяет организационную структуру Общества, за исключением документов, утверждаемых Общим собранием акционеров;

утверждает штатное расписание Общества, его филиалов и представительств;

в порядке, установленном законодательством, настоящим уставом и Общим собранием акционеров, поощряет работников Общества, а также налагает на них взыскания;

решает другие вопросы текущей деятельности Общества.»

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: ***www.metupak.ru.***

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

Персональный состав органов управления эмитента.

Сведения о персональном составе совета директоров эмитента: не предусмотрен Уставом Эмитента.

Коллегиальный исполнительный орган эмитента: не предусмотрен Уставом Эмитента.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор:

Фамилия, имя, отчество: ***Устинова Инна Валентиновна***
Год рождения: ***18.02.1966 г.***
Образование: ***Высшее***

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

Должности за последние пять лет:

Период: ***01.07.02-29.04.05***
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»***
Должность: ***Зам.директора по финансам***

Период: ***03.05.05-30.11.05***
Организация: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР»***
Должность: ***Финансовый директор***

Период: ***02.12.2005 – 08.01.2008***
Организация: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»***
Должность***: Главный бухгалтер***

Период: ***02.12.2005 – наст. время***
Организация: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»***
Должность: ***Генеральный директор***

Период: ***24.01.2008 – наст. время***
Организация: ***Закрытое акционерное общество «Группа компаний МЕТАРУС»***
Должность: ***Заместитель генерального директора***

Доля участия такого лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет;***

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента и количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***доли не имеет;***

Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: ***сведения не приводятся, у Эмитента отсутствуют дочерние и/или зависимые общества;***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют;***

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

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

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

Описание с указанием размера всех видов вознаграждения по каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) за последний завершенный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

За время существования Эмитента вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления не выплачивались.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: указанные соглашения отсутствуют.

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом Эмитента.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Эмитента.

В соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 10.10.2006 г. № 06-117/пз-н, размер и виды вознаграждения по физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа управления Эмитента не представляются.

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

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента и их компетенции в соответствии с уставом Эмитента.

В соответствии со статьёй 20 Устава ЗАО «МЕТАР Финанс»:

«20.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизор Общества. Ревизор Общества избирается на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

20.2 Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизора Общества, решению Общего собрания акционеров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

20.3. По требованию Ревизора Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

20.4. Ревизор Общества вправе потребовать созыва внеочередного Общего Собрания акционеров.

20.5. Ревизор Общества не может одновременно занимать иные должности в органах управления Общества.

20.6. Общее собрание акционеров утверждает Аудитора Общества и определяет размер оплаты его услуг.

20.7. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизор Общества и Аудитор Общества составляют заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;

- финансово-экономическая оценка деятельности Общества за проверяемый период;

- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушения действующего законодательства РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности при наличии таковых, либо указание на отсутствие последних.»

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

Информация о наличии службы внутреннего аудита, сроке ее работы и ее ключевых сотрудниках: ***служба внутреннего аудита 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

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

С даты государственной регистрации Эмитента Ревизор не избирался.

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

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

Информация не приводится, так как Ревизор не назначался.

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

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

Наименование показателя	Отчетный период		
	2006	2007	2008
Среднесписочная численность работников, чел.	2	2	3
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	100	100	100
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.:	245 000	651 860	730 747
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	0	0	0
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	245 000	651 860	730 747

В случае если изменение численности сотрудников (работников) Эмитента за раскрываемый период является для Эмитента существенным, указываются факторы, которые, по мнению Эмитента, послужили причиной для таких изменений, а также последствия таких изменения для финансово-хозяйственной деятельности эмитента: ***В целом за раскрываемый период показатель среднесписочной численности сотрудников (работников) Эмитента демонстрирует положительную динамику, что обусловлено ростом***

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

В состав сотрудников (работников) Эмитента не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента (ключевые сотрудники).

Сведения о создание сотрудниками (работниками) Эмитента профсоюзного органа: ***Сотрудниками (работниками) Эмитента профсоюзный орган не создавался.***

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

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

Эмитент не имеет никаких обязательств перед сотрудниками (работниками) или соглашений, касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента (приобретения акций эмитента).

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента.

Соглашения, которые предусматривают выпуск или предоставление сотрудникам (работникам) опционов Эмитента, отсутствуют.

VII. Сведения об участниках (акционерах) Эмитента и о совершенных Эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) Эмитента

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг – ***1 юридическое лицо.***

Общее количество номинальных держателей акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента.

В состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента, не входят номинальные держатели акций эмитента.

7.2. Сведения об участниках (акционерах) Эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

В состав акционеров Эмитента входят лица, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций Эмитента:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Металлическая упаковка»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «МетУпак»***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***3908037096***
Место нахождения: ***236901, г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11***
Размер доли акционера Эмитента в уставном капитале Эмитента: ***100 %***
Размер доли принадлежащих акционеру обыкновенных акций Эмитента: ***100 %***

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций акционера Эмитента:
Полное фирменное наименование: ***METARUS HOLDINGS LIMITED (МЕТАРУС ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД)***
Сокращенное фирменное наименование: ***не предусмотрено***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***не предусмотрен***
Место нахождения: ***Арх. Макариу III, НЕОКЛЕУС ХАУС, П/Я 3030, Лимассол, Кипр (Arch. Makariou III, NEOCLEOUS HOUSE, P.C. 3030, Limassol, Cyprus)***
Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, владеющего не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента: ***100%***
Размер доли обыкновенных акций лица, владеющего не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента: ***100%***
Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***отсутствует***
Размер доли обыкновенных акций эмитента: ***отсутствует***

Акции Эмитента, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций, не зарегистрированы в реестре акционеров Эмитента на имя номинального держателя.

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале Эмитента и специальных правах:

Размер доли уставного капитала Эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации): ***такой доли нет.***

Размер доли уставного капитала Эмитента, находящейся в муниципальной собственности: ***такой доли нет.***

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении Эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): ***указанное право не предусмотрено.***

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

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом эмитента.

Уставом Эмитента не установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента отсутствуют.

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

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, отсутствуют.

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

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента / 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 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 5 лет, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

С даты государственной регистрации Эмитента и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг состав акционеров и размер участия акционеров не изменялись.

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Металлическая упаковка» (до 23.10.2006 г. Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «МетУпак» (до 23.10.2006 г. ООО «Металлическая упаковка»)***

Доля акционера Эмитента в уставном капитале Эмитента – ***100 %***, а также доля принадлежащих ему обыкновенных акций Эмитента – ***100 %***.

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

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления Эмитента, по итогам каждого завершенного финансового года за 5 последних завершенных финансовых лет:

Наименование показателя	**2006г.**	**2007г.**	**2008г.**
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	2/68 300 000	0	1/80 000 000
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента, штук/руб.	отсутствуют	отсутствуют	отсутствуют
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом эмитента), штук/руб.	Согласно Устава эмитента в структуре органов управления не предусмотрен Совет директоров.		
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	Сделки, которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента, отсутствуют.		

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной Эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за период до даты утверждения Проспекта ценных бумаг:

2006 год

Вид и предмет сделки: ***Приобретение прав по векселям.***

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» приобретает права по простым векселям Закрытого акционерного общества «Метар».***

Срок исполнения обязательств по сделке, стороны сделки, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента:

Срок исполнения обязательств по сделке: ***03 апреля 2006г.***

Сведения об исполнении обязательств: ***Обязательства исполнены в полном объеме.***

Стороны по сделке: ***1. Закрытое акционерное общество «МЕТАР-Финанс»; 2. Закрытое акционерное общество «Метар».***

Размер сделки в денежном выражении: ***68 000 000 (Шестьдесят восемь миллионов) рублей 00 копеек.***

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: ***72340%.***

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: ***94 000 (Девяносто четыре тысячи) рублей (на 31марта 2006г.).***

Дата совершения сделки (заключения договора): ***03апреля 2006г.***

Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента:

Категория сделки: ***крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента.***

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» и Закрытое акционерное общество «МЕТАР» входят в одну группу лиц – Группу компаний «Метарус».

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: ***единственный акционер эмитента.***

Дата принятия решения об одобрении сделки: ***03 апреля 2006г.***

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: ***Решение № 3 от 03апреля 2006г.***

В 2007 году указанные сделки отсутствуют.

2008 год

Вид и предмет сделки: ***Предоставление займа***

дата совершения сделки: ***05 июня 2008г.***

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» предоставляет заем Закрытому акционерному обществу «Метарус Курганинск»***

Стороны сделки: ***1. Займодавец: Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»; 2. Заёмщик: Закрытое акционерное общество «Метарус Курганинск».***

Лицо, признанное заинтересованным в совершении сделки: ***Устинова Инна Валентиновна.***

Основание, по которому лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: ***является генеральным директором займодавца ЗАО «МЕТАР Финанс» и занимает должность заместителя генерального директора управляющей организации ЗАО «ГК Метарус», осуществляющей функции единоличного исполнительного органа заёмщика ЗАО «Метарус Курганинск».***

Размер сделки в денежном выражении: ***80 000 000 (Восемьдесят миллионов) рублей.***

Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***15%.***

Срок исполнения обязательств по сделке: ***10 июля 2009г.***

Дата совершения сделки: ***05 июня 2008г.***

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): ***Решение № 2 единственного акционера от 05 июня 2008г***

В 3 квартале 2009 году указанные сделки отсутствуют.

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

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности Эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет (на дату окончания каждого завершенного финансового года):

Наименование показателя	2006 год	2007 год	2008 год	3 квартал 2009 года
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	38 614	61 385	479	66 327
Просроченная дебиторская задолженность всего, руб.	0	0	0	0

Структура дебиторской задолженности Эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения Проспекта ценных бумаг.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2008

Наименование дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	-	-
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.	101 071	-
в том числе просроченные, руб.	-	x
Прочая дебиторская задолженность, руб.	378 330	-
в том числе просроченная, руб.	-	x
Итого, руб.	479 401	
в том числе итого просроченная, руб.	-	x

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 30.09.2009

Наименование дебиторской задолженности	Срок наступления платежа

	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	-	-
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.	30 726	-
в том числе просроченные, руб.	-	x
Прочая дебиторская задолженность, руб.	66 296 441	
в том числе просроченная, руб.	-	x
Итого, руб.	66 327 167	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	x

Сведения о дебиторах Эмитента, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2008

Полное фирменное наименование: ***Инспекция Федеральной налоговой службы 25 по г. Москве***

Сокращенное фирменное наименование: ***Инспекция ФНС РФ № 25 по ЮАО г.Москвы***

Место нахождения: ***115193, Москва, 5-я Кожуховская ул., д.1/11***

Сумма дебиторской задолженности: ***378 306 руб.***

Условия образования дебиторской задолженности: ***авансовые платежи по налогу на прибыль.***

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

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

Полное фирменные наименования: ***Общество с ограниченной ответственностью «Группа АБСОЛЮТ»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Группа АБСОЛЮТ»***

Место нахождения: ***107031, г. Москва, Варсонофьевский пер, д.4, стр.1***

Сумма кредиторской задолженности: ***59 200 руб.***

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

ООО «Группа АБСОЛЮТ» не является аффилированным лицом эмитента.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 30.09.2009:

Полное фирменные наименования: ***Закрытое акционерное общество «Дельта»***

Сокращенное фирменные наименования: ***ЗАО «Дельта»***

Место нахождения: ***109444, г.Москва, ул. Ташкентская, д.9***

Сумма кредиторской задолженности: ***64 792 826 рублей.***

Условия образования дебиторской задолженности: ***задолженность по договору агентирования № ДТ/МФ-АГ-1212. Просроченная задолженность отсутствует.***

ЗАО «Дельта» не является аффилированным лицом эмитента.

VIII. Бухгалтерская отчетность Эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента

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 завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2006 год:
Бухгалтерский баланс на 31.12.2006
Отчет о прибылях и убытках за 2006 год
Отчет об изменении капитала за 2006 год
Отчет о движении денежных средств за 2006 год
Приложение к бухгалтерскому балансу за 2006 год
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2006 год
Заключение аудитора в отношении указанной бухгалтерской отчетности за 2006 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2007 год:
Бухгалтерский баланс на 31.12.2007
Отчет о прибылях и убытках за 2007 год
Отчет об изменении капитала за 2007 год
Отчет о движении денежных средств за 2007 год
Приложение к бухгалтерскому балансу за 2007 год
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2007 год
Заключение аудитора в отношении указанной бухгалтерской отчетности за 2007 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2008 год:
Бухгалтерский баланс на 31.12.2008
Отчет о прибылях и убытках за 2008 год
Отчет об изменении капитала за 2008 год
Отчет о движении денежных средств за 2008 год
Приложение к бухгалтерскому балансу за 2008 год
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2008 год
Заключение аудитора в отношении указанной бухгалтерской отчетности за 2008 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации, за 2006, 2007, 2008 годы представлена в Приложении № 1 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

б) Бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, отсутствует (не составляется).

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за последний завершенный отчетный квартал

а) Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный 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:

Бухгалтерский баланс на 30.09.2009;

Отчет о прибылях и убытках за третий квартал 2009 года;

Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации, на 30 сентября 2009 года представлена в Приложении №1 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

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

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность Эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год

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

а) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Эмитент не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, дочерние и зависимые общества и Эмитента отсутствуют.

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

Эмитент на дату утверждения Проспекта ценных бумаг сводную бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США не составляет.

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 или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента за текущий финансовый год, квартальная бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг, а также за каждый завершенный финансовый год, годовая бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг.

Учетная политика Эмитента на 2006-2009 годы приводится в Приложении № 2 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

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

Общая сумма доходов эмитента, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в доходах эмитента от обычных видов деятельности, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый 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 не осуществляет продажу продукции и товаров, не выполняет работы, не оказывает услуги за пределами Российской Федерации. Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

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

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

Эмитент не имел и имеет недвижимого имущества.

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

Сведения не указываются в связи с отсутствием у Эмитента недвижимого имущества и иного имущества.

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 санкциях) 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.

В течение трех лет, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не участвовал в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента.

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 иные идентификационные признаки: ***неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02***

Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: ***1000 (Одна тысяча) рублей.***
Количество размещаемых ценных бумаг и их объем по номинальной стоимости: ***500 000 (Пятьсот тысяч) штук, объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей;***

Форма размещаемых ценных бумаг: ***документарные***

Информация о депозитарии, который будет осуществлять централизованное хранение облигаций:

Полное наименование:	***Закрытое акционерное общество "Национальный депозитарный центр"***
Сокращенное наименование:	***ЗАО НДЦ***
Место нахождения:	***г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности:	***Номер: 177-03431-000100***
Дата выдачи лицензии:	***4 декабря 2000 г.***
Срок действия лицензии:	***бессрочная лицензия***
Орган, выдавший лицензию:	***Федеральная служба по финансовым рынкам***

Выпуск всех Облигаций оформляется одним сертификатом (далее – «Сертификат»), подлежащим обязательному централизованному хранению в Закрытом акционерном обществе «Национальный депозитарный центр» (далее - также «НДЦ», «Депозитарий»). До даты начала размещения Облигаций Эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ. Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи сертификатов на руки.

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

Права на документарные Облигации на предъявителя удостоверяются Сертификатом и записями по счетам депо в Депозитариях.

Образец Сертификата приводится в приложении к Решению о выпуске ценных бумаг и Проспекту ценных бумаг.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ.

Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и депозитариями - депонентами НДЦ.

Право собственности на Облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в НДЦ и Депозитариях.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения

Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций. Погашение Сертификата Облигаций производится после списания всех Облигаций со счетов депо в НДЦ.

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ, «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.97 № 36, и внутренними документами Депозитариев.

Согласно Федеральному закону «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ:

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 октября 1997 г. N 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 указанным положением и 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 документов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг Российской Федерации, порядок учета и перехода прав на Облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных документов.

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» (далее – «Эмитент»):

1. Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации номинальной стоимости Облигации в срок, предусмотренный Решением о выпуске ценных бумаг (далее – «Решение о выпуске ценных бумаг») и Проспектом ценных бумаг (далее – «Проспект ценных бумаг»).

2. Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигации) по окончании каждого купонного периода.

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

4. Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным в соответствии с законодательством Российской Федерации;

5. Кроме перечисленных прав, Владелец Облигаций вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

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

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 ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Права владельцев облигаций, вытекающие из предоставляемого по ним обеспечения: данный выпуск не является выпуском облигаций с обеспечением.

Способ размещения ценных бумаг*:* ***закрытая подписка среди квалифицированных инвесторов***.

Лицо может быть признано квалифицированным инвестором, если оно отвечает требованиям, установленным Федеральным законом от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Порядок размещения ценных бумаг

Облигации размещаются среди квалифицированных инвесторов. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения ценных бумаг распространяется исключительно на квалифицированных инвесторов.

Размещение Облигаций проводится путём заключения договоров купли-продажи Облигаций по цене размещения Облигаций, указанной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг (далее - "Цена Размещения").

Сделки при размещении Облигаций заключаются в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее - "ФБ ММВБ", "Биржа") путём удовлетворения адресных

заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в ЗАО «ФБ ММВБ» (далее – Правила торгов Биржи, Правила Биржи) через Посредника при размещении Облигаций (андеррайтера) (далее - "андеррайтер").

Сведения о Бирже содержатся в п. 8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п.п.2.7, 9.8 Проспекта ценных бумаг.

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

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону (далее - "Конкурс") 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 среди потенциальных покупателей Облигаций, являющихся квалифицированными инвесторами, в дату начала размещения Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов ФБ ММВБ (далее – «Участник торгов»), признанный квалифицированным инвестором, действует самостоятельно.

В случае если потенциальный покупатель – квалифицированный инвестор не является Участником торгов ФБ ММВБ, уполномоченным осуществлять сделки по приобретению и отчуждению облигаций, предназначенных для квалифицированных инвесторов, он должен заключить соответствующий договор с брокером, являющимся Участником торгов и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

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.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к 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 ФБ ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на Конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки;

- 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 Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.

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

Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до сотых долей процента.

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

По окончании периода подачи заявок на Конкурс ФБ ММВБ составляет реестр введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на Конкурсе (далее - "Сводный реестр") и передает его андеррайтеру и/или Эмитенту. Сводный реестр 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.

Единоличный исполнительный орган Эмитента - генеральный директор на основе анализа заявок, поданных на Конкурс, принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о величине процентной ставки по первому купону ФБ ММВБ в письменном виде. Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается Эмитентом в порядке, предусмотренном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

До начала размещения ценных бумаг Эмитент предоставляет андеррайтеру список лиц (с указанием их идентификационного номера налогоплательщика в случае его наличия), сделки с которыми в ходе размещения ценных бумаг Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, а также указать тех лиц из указанного списка, сделки с которыми были заранее одобрены уполномоченным органом управления Эмитента.

Андеррайтер не удовлетворяет заявки на покупку Облигаций на Конкурсе, поданные лицами, сделки с которыми в ходе размещения ценных бумаг Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в случае, если такие сделки не были заранее одобрены уполномоченным органом управления Эмитента. В этом случае на основании письменного заявления Эмитента в адрес андеррайтера поданная заявка на покупку Облигаций андеррайтером не удовлетворяется (заявка отклоняется).

До проведения Конкурса Участники торгов направляют Эмитенту уведомление о намерении участвовать в Конкурсе, к которому прилагается выписка из реестра лиц, признанных квалифицированными инвесторами, заверенную лицом, осуществляющим признание квалифицированным инвестором в соответствие с Приказом ФСФР РФ от 18 марта 2008 г. N 08-12/пз-н «Об утверждении положения о порядке признания лиц квалифицированными инвесторами», подтверждающую статус Участника торгов как квалифицированного инвестора. Потенциальные покупатели, которые являются квалифицированными инвесторами в силу Федерального Закона от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», направляют в адрес Эмитента уведомление, подтверждающее их статус как квалифицированных инвесторов. В случае если Эмитент при анализе Сводного реестра выявит заявки, не подкрепленные заверенными выписками из реестров лиц, признанными квалифицированными инвесторами, либо уведомлениями, подтверждающими признание лиц квалифицированными инвесторами в силу Федерального Закона от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», на основании письменного заявления Эмитента в адрес андеррайтера поданная заявка на покупку Облигаций андеррайтером не удовлетворяется (заявка отклоняется).

После раскрытия Эмитентом информации о величине процентной ставки первого купона в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) андеррайтер извещает всех Участников торгов о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения.

После раскрытия Эмитентом информации о величине процентной ставки первого купона в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) андеррайтер заключает сделки путем подачи встречных адресных заявок на продажу

Облигаций по номинальной стоимости на то количество Облигаций, которое было указанно в заявках Участников торгов - покупателей, участвовавших в Конкурсе.

При этом удовлетворение андеррайтером заявок на покупку Облигаций, поданных на Конкурсе, происходит в следующем порядке:

1) заявки удовлетворяются в порядке возрастания процентной ставки, указанной в таких заявках, т.е. первой удовлетворяется заявка, в которой указано минимальное значение процентной ставки из всех поданных заявок, второй удовлетворяется заявка с минимальным значением процентной ставки из оставшихся неудовлетворенными заявок и т.д.;

2) в случае равных процентных ставок, указанных в заявках, их удовлетворение происходит в порядке очередности их подачи. После размещения всего объёма Облигаций заключение сделок прекращается.

Поданные Участниками торгов ФБ ММВБ с использованием системы торгов ФБ ММВБ на Конкурсе адресные заявки на покупку Облигаций (далее - "заявки на покупку Облигаций", "заявки") удовлетворяются андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку Облигаций, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещённого остатка Облигаций.

После определения процентной ставки первого купона Облигаций и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, в случае наличия неразмещенного остатка Облигаций, Участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени, как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций. Допускается подача заявок, адресованных андеррайтеру и имеющих 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. В заявке указывается максимальное количество Облигаций, которое лицо, подавшее заявку, готово приобрести, а также цена размещения Облигаций, указанная в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещённого остатка Облигаций. При этом удовлетворение андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очерёдности их подачи.

Начиная со второго дня размещения, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней. Порядок определения накопленного купонного дохода по Облигациям содержится в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг.

Условием приема к исполнению адресных заявок на покупку Облигаций, подаваемых Участниками торгов ФБ ММВБ, является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг, осуществляющей расчеты по сделкам, заключенным на ФБ ММВБ (далее - Клиринговая организация).

Клиринговую деятельность осуществляет Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа».

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО ММВБ***

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

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление

клиринговой деятельности номер: ***077-05869-000010***

Дата выдачи: ***26.02.2002***

Срок действия: ***бессрочная***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России.***

Условием достаточности предоставленного обеспечения является резервирование денежных средств покупателя на счете участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, в Небанковской кредитной организации Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи» (далее – «РП ММВБ»).

Сведения о Расчетной палате:

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, строение 8***

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

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

В случае соответствия поданной заявки обозначенным в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиям андеррайтер заключает сделку путем подачи встречной заявки в день подачи заявки.

Размещение Облигаций производится в соответствии с Правилами торгов и другими нормативными документами ФБ ММВБ.

Расчеты по заключенным сделкам осуществляются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг.

Проданные Облигации переводятся НДЦ на счета депо покупателей Облигаций в НДЦ в дату заключения сделок купли-продажи Облигаций.

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

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

При размещении ценных бумаг среди квалифицированных инвесторов преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется.

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

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 через ФБ ММВБ. 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.

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

Ценные бумаги размещаются посредством закрытой подписки среди квалифицированных инвесторов 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: ***Россия, 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., 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: ***Без ограничения срока действия***

Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная служба по финансовым рынкам***

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

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Капитал»***

Сокращенное наименование: ***ООО «УНИВЕР Капитал»***

Место нахождения: ***119435, г. Москва, Б. Саввинский переулок, д.10, стр.2А***

Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: ***№ 077-12601-100000***

Дата выдачи лицензии: ***09.10.2009***

Срок действия лицензии: ***бессрочная***

Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная служба по финансовым рынкам***

Основные функции данного лица:

Основные функции андеррайтера:

Посредник при размещении (андеррайтер) действует на основании Договора с Эмитентом о размещении ценных бумаг (далее – «договор»). В соответствии с этим договором, функции посредника:

- 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 торгах ФБ ММВБ;

- 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.

Орган управления Эмитента, утвердивший решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг	***Решение единственного акционера ЗАО «МЕТАР Финанс»***
Дата (даты) принятия решения об утверждении решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг	***17 марта 2010 г.***

Дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления Эмитента, на котором принято решение об утверждении решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг	***Решение № 1 от 17 марта 2010 г.***
Орган управления Эмитента, утвердивший проспект ценных бумаг	***Решение единственного акционера ЗАО «МЕТАР Финанс»***
Дата (даты) принятия решения об утверждении проспекта ценных бумаг	***17 марта 2010 г.***
Дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления Эмитента, на котором принято решение об утверждении проспекта ценных бумаг	***Решение № 1 от 17 марта 2010 г.***
Доля в процентах от общего количества ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска), при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг признается несостоявшимся	***Доля ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск Облигаций считается несостоявшимся – не установлена***

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

Размещение и обращение облигаций допускается только среди квалифицированных инвесторов.

а) Размер дохода по облигациям:

Размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону, или порядок его определения:

Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций и выплачиваемых в дату окончания соответствующего купонного периода.

Купонный доход по неразмещенным Облигациям не начисляется и не выплачивается.

Облигации имеют 10 (Десять) купонов.

Длительность каждого купонного периода равна 182 (Ста восьмидесяти двум) дням.

Величина процентной ставки по каждому из купонов не может составлять менее 1 (Одного) процента годовых.

Размер дохода по одной Облигации устанавливается расчетным путем в виде процента от номинальной стоимости Облигаций по следующей формуле:

Ki = Ci * Nom * ((Ti - T(i-1))/ 365)/ 100 %,

где

i - порядковый номер купонного периода, i=1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10;

Ki - сумма купонной выплаты по каждой Облигации, руб.;

Nom -номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

Ci - размер процентной ставки i - того купона в процентах годовых (%);

Ti - дата окончания купонного периода i-того купона;

T(i-1) - дата начала i купонного периода;

Ti - T(i-1) - длительность купонного периода, дни.

Сумма выплаты по купонам в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию 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 следующая за округляемой цифра меньше 5, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра больше или равна 5).

Органом управления, уполномоченным на принятие решения об определении размера процента (купона) по Облигациям, является единоличный исполнительный орган Эмитента - Генеральный директор.

Размер процента (купона) по первому купону Облигаций определяется путем проведения Конкурса среди потенциальных покупателей – квалифицированных инвесторов в дату начала размещения Облигаций в ходе торгов, на которых осуществляется размещение облигаций и устанавливается единоличным исполнительным органом - генеральным директором ЗАО «МЕТАР Финанс». Порядок проведения конкурса указан в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг.

Размер процента по второму и третьему купонам Облигаций устанавливается равным величине процента (купона) по первому купону Облигаций.

Размер процента (купона) по четвертому и последующим купонам определяется единоличным исполнительным органом - генеральным директором ЗАО «МЕТАР Финанс» в числовом выражении после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в Дату установления 4-го купона, которая наступает не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты 3-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления 4-го купона ставки любого количества следующих за 4-м купоном неопределенных купонов.

В данном случае Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций 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, в течение последних 7 (Семи) дней 3-го купонного периода.

Процентная ставка по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций (i=(j+1),..,10), определяется Эмитентом в числовом выражении после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг в Дату установления i-го купона, которая наступает не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты (i-1)-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i-го купона ставки любого количества следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов).

В случае если после объявления ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Облигации останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о ставках i-го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций 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, в течение последних 7 (Семи) дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i-го купона, i=k).

Информация о величине процентной ставки, устанавливаемой уполномоченным органом управления Эмитента в случаях предусмотренных п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта 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:

- не позднее 1 (Одного) дня с даты утверждения Эмитентом процентной ставки по купону Облигаций Эмитент публикует данный существенный факт в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс);

- не позднее 2 (Двух) дней с даты утверждения Эмитентом процентной ставки по купону Облигаций Эмитент публикует данный существенный факт на сайте Эмитента в сети Интернет по адресу: (www.metupak.ru) (но при этом после опубликования сообщения в лентах новостей).

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 7 (Семь) дней до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i-тому и последующим купонам).

Доход по облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды)

Номер купона: ***Первый***

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***Дата начала размещения Облигаций***

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***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= С1 * Nom * ((Т1 - Т0) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С1 - размер процентной ставки по первому купону, в процентах годовых;

Т0 - дата начала первого купонного периода Облигаций;

Т1 - 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. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра меньше 5, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра больше или равна 5).

Процентная ставка по первому купону определяется в ходе Конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций, проводимого на ФБ ММВБ среди потенциальных покупателей Облигаций – квалифицированных инвесторов в первый день размещения Облигаций.

Номер купона: ***Второй***

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

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***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= С2 * Nom * ((Т2 - Т1) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С2 - размер процентной ставки по второму купону, в процентах годовых;

Т1- дата начала второго купонного периода Облигаций;

Т2 - дата окончания второго купонного периода.

Номер купона: ***Третий***

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

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***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= С3 * Nom * ((Т3 - Т2) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С3 - размер процентной ставки по третьему купону, в процентах годовых;

Т2- дата начала третьего купонного периода Облигаций;

Т3 - дата окончания третьего купонного периода.

Номер купона: ***Четвертый***

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***546-й (Пятьсот***

сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***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= С4 * Nom * ((Т4 - Т3) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С4 - размер процентной ставки по четвертому купону, в процентах годовых;

Т3- дата начала четвертого купонного периода Облигаций;

Т4 - дата окончания четвертого купонного периода.

Номер купона: ***Пятый***

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

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***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= С5 * Nom * ((Т5 - Т4) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С5 - размер процентной ставки по пятому купону, в процентах годовых;

Т4- дата начала пятого купонного периода Облигаций;

Т5 - дата окончания пятого купонного периода.

Номер купона: ***Шестой***

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

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***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= С6 * Nom * ((Т6 - Т5) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С6 - размер процентной ставки по шестому купону, в процентах годовых;

Т5- дата начала шестого купонного периода Облигаций;

Т6 - дата окончания шестого купонного периода.

Номер купона: ***Седьмой***

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

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1274-й (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций***

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

КД= С7 * Nom * ((Т7 - Т6) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С7 - размер процентной ставки по седьмому купону, в процентах годовых;

Т6- дата начала седьмого купонного периода Облигаций;

Т7 - дата окончания седьмого купонного периода.

Номер купона: ***Восьмой***

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1274-й (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций***

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций***

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

КД= С8 * Nom * ((Т8 - Т7) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальной стоимости одной Облигации;

С8 - размер процентной ставки по восьмому купону, в процентах годовых;

Т7- дата начала восьмого купонного периода Облигаций;

Т8 - дата окончания восьмого купонного периода.

Номер купона: ***Девятый***

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций***

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1638-й (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций***

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

КД= С9 * Nom * ((Т9 - Т8) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С9 - размер процентной ставки по девятому купону, в процентах годовых;

Т8- дата начала девятого купонного периода Облигаций;

Т9 - дата окончания девятого купонного периода.

Номер купона: ***Десятый***

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1638-й (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций***

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций***

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

КД= С10 * Nom * ((Т10 - Т9) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С10 - размер процентной ставки по десятому купону, в процентах годовых;

Т9- дата начала десятого купонного периода Облигаций;

Т10 - дата окончания десятого купонного периода.

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

Облигации настоящего выпуска погашаются в 1 820 (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.

Погашение Облигаций производится за счет и по поручению Эмитента Платежным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. д) Проспекта ценных бумаг. Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.

Порядок определения даты, на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

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

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

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.

Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения по Облигациям.

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.

Исполнение обязательства по отношению к владельцу Облигаций (уполномоченному им лицу - номинальному держателю Облигаций, являющемуся депонентом НДЦ), 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 суммы 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 суммы 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 (ФИО - для физического лица);

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 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 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, 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 Владельцем 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 просрочки исполнения обязательств по Облигациям (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 выплаты сумм погашения по Облигациям на счет Платежного агента в порядке и сроки, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций,

предоставленного НДЦ, 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 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 надлежащей 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.

Обязательства Эмитента по уплате сумм погашения по Облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Списание Облигаций со счетов депо в НДЦ и/или депозитариях - депонентах НДЦ при погашении всех Облигаций производится после выплаты Эмитентом номинальной стоимости Облигаций и купонного дохода по ним за последний купонный период.

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

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

Срок погашения облигаций:

Срок погашения Облигаций выпуска - 1820-й день с даты начала размещения Облигаций.

Дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

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

Иные условия и порядок погашения облигаций: ***Иных условий погашения нет.***

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

Порядок выплаты дохода по облигациям: ***Выплата доходов по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.***

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

Исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту - "Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

Выплата купонного дохода по Облигациям производится путем перевода денежных средств лицам, включенным НДЦ в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, в пользу владельцев Облигаций.

Срок выплаты дохода по облигациям: ***Купонный доход по Облигациям выплачивается в дату окончания соответствующего купонного периода.***

Облигации имеют 10 (Десять) купонов.

Продолжительность каждого купонного периода равна 182 (Ста восьмидесяти двум) дням.

Датами окончания купонных периодов являются:

- для первого купона - 182 (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций;

- для второго купона - 364 (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций;

- для третьего купона - 546 (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.

- для четвертого купона - 728 (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций;

- для пятого купона - 910 (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций;

- для шестого купона - 1092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций;

- для седьмого купона - 1274 (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций;

- для восьмого купона - 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций;

- для девятого купона - 1638 (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций;

- для десятого купона - 1820 (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.

Выплата купонного дохода за десятый купонный период осуществляется одновременно с погашением номинальной стоимости Облигаций.

Если дата окончания купонного периода по любому из десяти купонов по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей 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: ***Первый***

Порядок выплаты дохода: ***Если дата выплаты купонного дохода приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей 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.***

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.

Выплата купонного дохода осуществляется в следующем порядке:

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате купонного дохода по Облигациям. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате купонного дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передают в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода.

Владелец Облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя облигаций - депонента НДЦ получать суммы от выплаты доходов по Облигациям.

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

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным

держателем - депонентом НДЦ или номинальный держатель - депонент НДЦ не уполномочен владельцем на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода 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, включающих в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (ФИО - для физического лица);

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;

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 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, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплаты сумм купонного дохода по Облигациям на счет Платежного агента в порядке и сроки, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату выплаты доходов по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных владельцами получать суммы дохода по Облигациям в пользу владельцев Облигаций, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм доходов 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.

Исполнение обязательств по Облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

Купонный доход по неразмещенным Облигациям не начисляется и не выплачивается.

Обязательства Эмитента по выплате купонного дохода считаются исполненными 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 производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска (далее "Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода").***

Номер купона: ***Второй***

Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по второму купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***

Номер купона: ***Третий***

Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по третьему купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***

Номер купона: ***Четвертый***

Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по четвертому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***

Номер купона: ***Пятый***

Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по пятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***

Номер купона: ***Шестой***

Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по шестому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***

Номер купона: ***Седьмой***

Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по седьмому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***

Номер купона: ***Восьмой***

Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по восьмому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***

Номер купона: ***Девятый***

Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по девятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по***

первому купону Облигаций.

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***

Номер купона: ***Десятый***

Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по десятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***

Выплата купонного дохода по десятому купону осуществляется одновременно с выплатой суммы погашения по Облигациям настоящего выпуска в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.

Для целей выплаты дохода по десятому купону используется Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составляемый для целей погашения Облигаций.

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям Эмитента

Исполнение обязательств по Облигациям планируется осуществлять за счет поступлений от основной хозяйственной деятельности, в том числе за счет прибыли, полученной в текущем году и планируемой к получению в последующие периоды деятельности, за счет планируемого поступления денежных средств от реализации проектов Группы компаний «МЕТАРУС».

Прогноз Эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций

На весь период обращения Облигаций Эмитент прогнозирует наличие указанных выше источников в необходимом объеме.

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 производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска (далее "Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода").***

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:

Возможность досрочного погашения облигаций не предусмотрена.

г) Порядок и условия приобретения облигаций Эмитентом с возможностью их последующего обращения.

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до даты погашения номинальной стоимости Облигаций.

Срок приобретения Эмитентом Облигаций и порядок определения срока: ***Срок приобретения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента.***

Срок приобретения Облигаций Эмитентом не может наступать ранее Даты государственной регистрации федеральным органом исполнительной власти по рынку

ценных бумаг Отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении облигаций: ***Решение о приобретении Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций принимается уполномоченным органом управления Эмитента с утверждением цены, срока и порядка приобретения Облигаций.***

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций:

Раскрытие информации о принятом уполномоченным органом управления Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами осуществляется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

но не позднее, чем за 10 (Десять) дней до наступления определенной уполномоченным органом управления Эмитента даты начала приобретения Облигаций.

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций должно содержать следующую информацию:

- ***дату проведения заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;***
- ***дату составления и номер протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;***
- ***серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;***
- ***количество приобретаемых Облигаций;***
- ***срок, в течение которого владелец 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 Эмитентом 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.***

Указанное сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами будет составлять безотзывную публичную оферту о заключении договора купли-продажи о приобретении, содержащую все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска, из которой усматривается воля Эмитента приобрести Облигации на указанных в публикации условиях у любого владельца Облигаций, изъявившего волю акцептовать оферту.

Иные условия приобретения облигаций: ***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 если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по соглашению с их владельцами будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации до их совершения.

Облигации с обязательным централизованным хранением поступают на счет депо Эмитента у депозитария, в котором осуществляется учет прав на указанные Облигации.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут вновь обращаться на вторичном рынке (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Цена приобретения Облигаций в случае их приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами Облигаций определяется решением уполномоченного органа управления Эмитента вместе с датой приобретения Облигаций по соглашению с владельцами.

Сообщение об исполнении Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций (в том числе содержащее информацию о количестве приобретенных Облигаций) публикуется в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Раскрытие указанной информации иному юридическому лицу не поручалось.

Условия и порядок приобретения Облигаций по требованию владельцев Облигаций.

Существует возможность приобретения облигаций эмитентом по требованию владельца (владельцев) облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Условия и порядок приобретения облигаций ***Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение как минимум последних 7 (Семи) дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому процентная ставка устанавливается Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций (далее - Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом). Цена, по которой Эмитент обязуется приобретать Облигации, указана в п.10. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2.г) Проспекта ценных бумаг.***

Эмитент обязуется приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Облигаций в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется на торгах Организатора торговли, указанного в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7. Проспекта ценных бумаг, в соответствии с Правилами Организатора торговли, с использованием системы торгов Организатора торговли.

В случае если приобретение Облигаций Эмитентом на торгах Организатора торговли в порядке, предусмотренном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, будет не соответствовать требованиям законодательства Российской Федерации, Эмитент принимает решение об определении иного организатора торгов на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций.

В таком случае приобретение Облигаций Эмитентом будет осуществляться в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, а Эмитент одновременно с сообщением о приобретении Облигаций должен опубликовать информацию об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать 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 проведения приобретения в соответствии с правилами организатора торговли.
Приобретение Облигаций Эмитентом осуществляется в следующем порядке:

а) Владелец Облигаций заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Организатора торговли, и дает ему поручение осуществить необходимые действия для продажи Облигаций Эмитенту. Владелец Облигаций, являющийся Участником торгов Организатора торговли действует согласно действующему законодательству. Участник торгов Организатора торговли, действующий за счет и по поручению владельцев Облигаций или от своего имени и за свой счет, далее по тексту именуется "Держатель" или "Держатель Облигаций".

б) В течение Периода предъявления облигаций к приобретению Эмитентом, определенного в абзаце 1 настоящего подпункта, Держатель Облигаций направляет Агенту Эмитента, которым является Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Капитал», по адресу: г. Москва, Пресненская набережная, д.10 («Башня на набережной» комплекса «Москва-Сити»), блок Б, 18 этаж, тел., факс (495) 792-55-50 письменное заявление на приобретение Облигаций Эмитентом, содержащее требование о приобретении определенного количества Облигаций (далее - "Уведомление") на условиях, изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг. Указанное уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Облигаций.

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

Настоящим _____ (Полное наименование Держателя Облигаций) сообщает о намерении продать Закрытому акционерному обществу «МЕТАР Финанс» документарные процентные облигации на предъявителя серии 02 Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс», государственный регистрационный номер выпуска _____ от "___" _____ 20__г. (далее - Облигации), принадлежащие _____(Полное наименование владельца Облигаций) на условиях, указанных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Полное наименование Держателя: _____

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью) _____

Подпись, Печать Держателя

Уведомление считается полученным Эмитентом с даты вручения адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом.

в) После направления Уведомления Держатель Облигаций с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату Приобретения Облигаций подает адресную заявку на продажу не более указанного в Уведомлении количества Облигаций в Систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами Организатора торговли, адресованную Агенту Эмитента, являющемуся Участником торгов Организатора торговли, с указанием цены, определенной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг и кодом расчетов Т0.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения Облигаций заключить сделки со всеми Держателями Облигаций, от которых были получены Уведомления, путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии с указанным выше порядком и находящимся в Системе торгов к моменту заключения сделки.

Срок приобретения Эмитентом облигаций и порядок определения срока: ***Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг.***

Дата Приобретения Облигаций определяется как 7 (Седьмой) рабочий день купонного периода, по которому процентная ставка определяется Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении облигаций: ***Эмитент может принять решение о приобретении Облигаций у их владельцев и об***

установлении процентной ставки по четвертому купону и любому количеству следующих последовательно друг за другом купонов с неустановленной процентной ставкой, равной процентной ставке по первому купону (ставка второго и третьего купонов установлена равной процентной ставке по первому купону).

В случае когда после даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций Эмитент принимает решение об установлении процентной ставки по одному или нескольким, идущим последовательно друг за другом купонам с неустановленной процентной ставкой, Эмитент обязуется одновременно принять решение о приобретении Облигаций, т.е. обеспечить приобретение Эмитентом Облигаций по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 7 (Семи) дней последнего купонного периода, по которому Эмитент в данный момент времени устанавливает размер купонной ставки, и за которым следуют купонные периоды с неустановленной процентной ставкой.

Иные условия приобретения облигаций: ***Цена приобретения Облигаций в случае их приобретения Эмитентом по требованию владельцев Облигаций определяется путем сложения 100 (Ста) процентов от номинальной стоимости Облигаций и суммы накопленного купонного дохода по Облигациям на дату приобретения.***

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций: ***1) В случаях, предусмотренных п. 10. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. г) Проспекта ценных бумаг, не позднее, чем за 7 (Семь) дней до даты начала каждого купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций, Эмитент публикует следующую информацию:***

- размер либо порядок определения процентной ставки по следующему купону (следующим купонам);

- размер купонного дохода, выплачиваемого на одну Облигацию, по следующему купону (следующим купонам);

- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;

- дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;

- дату окончания приобретения Облигаций выпуска;

- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;

- условия и порядок приобретения Облигаций выпуска;

- форму и срок оплаты;

- наименование Адресата, уполномоченного Эмитентом на получение Требований по приобретению Облигаций, его местонахождения, сведения о реквизитах их лицензий профессиональных участников рынка ценных бумаг;

- в случаях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, порядковый номер купонного периода, в котором владельцы Облигаций имеют право требовать приобретения Облигаций Эмитентом.

Не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия Эмитентом решения о приобретении Облигаций данная информация раскрывается в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) и не позднее 2 (Двух) дней (но не ранее раскрытия в ленте новостей) публикуется на сайте Эмитента в сети Интернет по адресу: www.metupak.ru.

2) Информация о величине процентной ставки, устанавливаемой уполномоченным органом управления Эмитента в случаях предусмотренных п. 10. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. г) Проспекта 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:

- не позднее 1 (Одного) дня с даты утверждения Эмитентом процентной ставки по купону Облигаций Эмитент публикует данный существенный факт в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс);

- не позднее 2 (Двух) дней с даты утверждения Эмитентом процентной ставки по купону Облигаций Эмитент публикует данный существенный факт на сайте Эмитента в сети Интернет по адресу: www.metupak.ru, (но при этом после опубликования сообщения в ленте новостей);

3) Сообщение об исполнении Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций (в том числе содержащее информацию о количестве приобретенных Облигаций) по требованию их владельцев публикуется в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.

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: ***Закрытое акционерное общество "Национальный депозитарный центр"***

Краткое наименование: ***ЗАО НДЦ***

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

Основные функции данного лица:

1. От имени и за счет Эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске ценных бумаг и Договором. 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;

2. Рассчитывать суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанному в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, в порядке, установленном Решением о выпуске ценных бумаг и Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом;

3. Предоставлять Эмитенту письменные отчеты о проведенных Выплатах по Облигациям в порядке и в сроки, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом;

4. Предоставлять депонентам Уполномоченного депозитария, а также всем заинтересованным лицам, информацию о сроках и условиях Выплат по Облигациям путем размещения указанной информации на официальном WEB-сайте Уполномоченного депозитария по адресу: www.ndc.ru;

5. Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Платежным агентом в процессе исполнения обязательств по Договору, заключенному между Эмитентом и Платежным агентом, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Платежный агент не несет ответственности за неисполнение Эмитентом принятых на себя обязательств по Облигациям.

Существует возможность назначения эмитентом иных платежных агентов и отмены таких назначений.

Порядок раскрытия информации о таких действиях: ***Информация о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие***

сроки с даты принятия уполномоченным органом решения о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

<u>е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:</u>

Приводится описание действий владельцев облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям (дефолт)

Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям:

Неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям является существенным нарушением условий заключенного договора займа (дефолт) в случае:

просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигации на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;

просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигации на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако в пределах указанных в настоящем пункте сроков, составляет технический дефолт.

Санкции, налагаемые на эмитента в случае неисполнения, ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе в случае дефолта или технического дефолта) Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

Порядок обращения с требованием к эмитенту:

В случае отказа либо просрочки исполнения обязательств по Облигациям выпуска владельцы Облигаций могут предъявить требования к Эмитенту.

- Требование должно содержать:

(а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владельцем;

(б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владельцем;

(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 (номера расчетного и корреспондентского счетов, наименование банка, город банка, БИК) Владельца или лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам.

- к Требованию должны быть приложены:

(а) копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владельцу. В случае предъявления Требования об Исполнении Обязательств, связанного с неисполнением и/или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по погашению Облигаций, к Требованию об Исполнении Обязательств также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении;

(б) в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование;

- Требование должно быть подписано Владельцем или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такого). Если Требование предъявляется юридическим лицом, оно должно быть скреплено печатью этого юридического лица (при наличии).

Требования должны быть направлены по адресу: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1.

Требования рассматривается Эмитентом в течение 10 (Десяти) дней с даты получения.

В случае если Эмитент удовлетворяет Требование/отказывает в удовлетворении Требований об Исполнении Обязательств, связанных с неисполнением и/или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по погашению Облигаций, Эмитент направляет информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств (с указанием наименования (Ф.И.О.) Владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту

Обращение с требованием к Эмитенту в судебном порядке осуществляется в сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности): ***В случае неполучения владельцами Облигаций исполнения по принадлежащим им Облигациям, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту в соответствии с законодательством Российской Федерации.***

Все споры, возникшие вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязанностей, подсудны судам Российской Федерации.

При этом владельцы Облигаций - физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика (любому мировому судье в юрисдикции (в границах территориальной подсудности суда), а владельцы Облигаций - юридические лица и индивидуальные предприниматели, могут обратиться в арбитражный суд по месту нахождения ответчика.

Для обращения в суд (к мировому судье, в суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с исками к Эмитенту установлен общий срок исковой давности - 3 года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности начинается со дня, когда лицо узнало или должно было узнать о нарушении своего права.

Подведомственность гражданских дел судам общей юрисдикции установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации, в соответствии с которой суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают исковые дела с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, в соответствии с которой 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, а в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, 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.

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):

Информация, раскрываемая в данном сообщении, должна включать в себя:

- объем неисполненных обязательств Эмитента;

- дату, в которую обязательство должно быть исполнено;

- причину неисполнения обязательств Эмитента;

- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в случае дефолта и/или технического дефолта, в том числе порядок обращения с требованием к Эмитенту и порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд, включая подведомственность и срок исковой давности.

Формы, способы, сроки раскрытия информации: ***Сообщение о неисполнении или ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолте или техническом дефолте) Эмитент публикует в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:***

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Раскрытие информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение:

лиц, предоставивших обеспечение нет.

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами «а» – «д» пункта 3.13 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг:

а) стоимость чистых активов Эмитента на 30.09.2009: 267 тыс. руб.;

Приобретение облигаций относится к категории инвестиций с повышенным риском.

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Информация не указывается, т.к. Облигации настоящего выпуска не являются конвертируемыми.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах Эмитента

Информация не указывается, т.к. настоящим выпуском Эмитент не предполагает размещение опционов.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Информация не указывается, т.к. Эмитент не выпускает Облигации с ипотечным покрытием.

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

Цена размещения Облигаций установлена равной 100 (Сто) процентам от ее номинальной стоимости – 1000 (Одна тысяча) рублей за одну облигацию. Начиная со второго дня размещения, покупатели при приобретении Облигаций уплачивают сверх цены размещения Облигаций (установленной равной 100 (Сто) процентам от номинальной стоимости Облигаций), накопленный купонный доход (НКД), рассчитанный с даты начала размещения Облигаций по следующей формуле:

НКД = N x C x (T – To) / 365/100%

C- процентная ставка по первому купону (в процентах годовых);

N- номинальная стоимость облигации;

To - дата начала размещения;

T - дата размещения облигаций, на которую вычисляется НКД.

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

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения размещаемых Облигаций не предусмотрено.

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации предназначены для квалифицированных инвесторов, то есть размещение и обращение ценных бумаг осуществляется только среди квалифицированных инвесторов. Брокер вправе совершать сделки с ценными бумагами, предназначенными для квалифицированных инвесторов, и заключать договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, предназначенными для квалифицированных инвесторов, только если клиент, за счет которого совершается такая сделка (заключается такой договор), является квалифицированным инвестором в соответствии с Федеральным законом №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (квалифицированный инвестор в силу федерального закона) или признан брокером квалифицированным инвестором в соответствии с данным федеральным законом.

В соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и Федеральным законом "О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг" запрещается:

- ***обращение ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска;***
- ***рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги эмитентов, не раскрывающих информацию в объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;***
- ***Депозитарии, осуществляющие учет прав на ценные бумаги, предназначенные для квалифицированных инвесторов, вправе зачислять указанные ценные бумаги на счет депо владельца, только если последний является квалифицированным инвестором либо не является квалифицированным инвестором, но приобрел указанные ценные бумаги в случаях, установленных федеральным законом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.***

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги Эмитента

К обращению допущены облигации Эмитента серии 01 - облигации на предъявителя документарные процентные неконвертируемые серии 01 с обязательным централизованным хранением номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук со сроком погашения в 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения облигаций выпуска, размещаемые путем открытой подписки. Номер государственной регистрации 4-01-59033-Н.

Наибольшая и наименьшая цены одной ценной бумаги по сделкам, совершенным в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг:

	Наибольшая цена сделки совершенной в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг	Наименьшая цена сделки, совершенной в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг
3 квартал 2006 года	101% к номинальной стоимости облигации	99,95% к номинальной стоимости облигации
4 квартал 2006 года	100,02% к номинальной стоимости облигации	98,5 % к номинальной стоимости облигации
1 квартал 2007 года	100 % к номинальной стоимости облигации	98,8 % к номинальной стоимости облигации
2 квартал 2007 года	100,5 % к номинальной стоимости облигации	99,2 % к номинальной стоимости облигации
3 квартал 2007 года	100,05% к номинальной стоимости облигации	97,01% к номинальной стоимости облигации
4 квартал 2007 года	100% к номинальной стоимости облигаций	96,5% к номинальной стоимости облигации
1 квартал 2008 года	99,5% к номинальной стоимости облигации	97,5% к номинальной стоимости облигации
2 квартал 2008 года	100% к номинальной стоимости облигации	98,75% к номинальной стоимости облигации
3 квартал 2008 года	99,95% к номинальной стоимости облигации	96,5% к номинальной стоимости облигации
4 квартал 2008 года	99,8% к номинальной стоимости облигации	79,5% к номинальной стоимости облигации

Рыночная цена одной ценной бумаги, раскрытая организатором торговли на рынке ценных бумаг и определенная в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24.12.2003 N 03-52/пс (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 23.01.2004, регистрационный N 5480):

3 квартал 2006 года:

03.08.2006	100,2	% к номинальной стоимости облигации
15.08.2006	100,19	% к номинальной стоимости облигации
16.08.2006	100,14	% к номинальной стоимости облигации
17.08.2006	100,14	% к номинальной стоимости облигации
18.08.2006	100,14	% к номинальной стоимости облигации
21.08.2006	100,14	% к номинальной стоимости облигации
22.08.2006	100,14	% к номинальной стоимости облигации
23.08.2006	100,19	% к номинальной стоимости облигации
24.08.2006	100,2	% к номинальной стоимости облигации

25.08.2006	100,19	% к номинальной стоимости облигации
28.08.2006	100,2	% к номинальной стоимости облигации
29.08.2006	100,2	% к номинальной стоимости облигации
30.08.2006	100,2	% к номинальной стоимости облигации
31.08.2006	100,2	% к номинальной стоимости облигации
01.09.2006	100,2	% к номинальной стоимости облигации
04.09.2006	100,2	% к номинальной стоимости облигации
05.09.2006	100,2	% к номинальной стоимости облигации
06.09.2006	100,12	% к номинальной стоимости облигации
07.09.2006	100,11	% к номинальной стоимости облигации
08.09.2006	100,11	% к номинальной стоимости облигации
11.09.2006	100,1	% к номинальной стоимости облигации
12.09.2006	100,1	% к номинальной стоимости облигации
13.09.2006	100,09	% к номинальной стоимости облигации
14.09.2006	100,09	% к номинальной стоимости облигации
15.09.2006	100,09	% к номинальной стоимости облигации
18.09.2006	100,04	% к номинальной стоимости облигации
19.09.2006	100,03	% к номинальной стоимости облигации
20.09.2006	100,03	% к номинальной стоимости облигации
21.09.2006	100,03	% к номинальной стоимости облигации
22.09.2006	100,03	% к номинальной стоимости облигации
25.09.2006	100,03	% к номинальной стоимости облигации
26.09.2006	100,03	% к номинальной стоимости облигации
27.09.2006	100,01	% к номинальной стоимости облигации
28.09.2006	100,01	% к номинальной стоимости облигации
29.09.2006	100	% к номинальной стоимости облигации

4 квартал 2006 года:

02.10.2006	100	% к номинальной стоимости облигации
03.10.2006	99,96	% к номинальной стоимости облигации
04.10.2006	99,96	% к номинальной стоимости облигации
05.10.2006	99,96	% к номинальной стоимости облигации
06.10.2006	99,96	% к номинальной стоимости облигации
09.10.2006	100	% к номинальной стоимости облигации
10.10.2006	100	% к номинальной стоимости облигации
11.10.2006	100	% к номинальной стоимости облигации
12.10.2006	99,98	% к номинальной стоимости облигации
13.10.2006	99,98	% к номинальной стоимости облигации
16.10.2006	99,98	% к номинальной стоимости облигации
17.10.2006	99,95	% к номинальной стоимости облигации
18.10.2006	99,96	% к номинальной стоимости облигации
19.10.2006	99,95	% к номинальной стоимости облигации
20.10.2006	99,95	% к номинальной стоимости облигации
23.10.2006	99,95	% к номинальной стоимости облигации
24.10.2006	99,95	% к номинальной стоимости облигации
25.10.2006	99,97	% к номинальной стоимости облигации
27.10.2006	99,99	% к номинальной стоимости облигации
30.10.2006	99,99	% к номинальной стоимости облигации
31.10.2006	99,99	% к номинальной стоимости облигации

01.11.2006	99,99	% к номинальной стоимости облигации
02.11.2006	99,99	% к номинальной стоимости облигации
03.11.2006	99,94	% к номинальной стоимости облигации
07.11.2006	99,91	% к номинальной стоимости облигации
08.11.2006	99,91	% к номинальной стоимости облигации
09.11.2006	99,87	% к номинальной стоимости облигации
10.11.2006	99,87	% к номинальной стоимости облигации
13.11.2006	99,87	% к номинальной стоимости облигации
14.11.2006	99,87	% к номинальной стоимости облигации
15.11.2006	99,87	% к номинальной стоимости облигации
16.11.2006	99,8	% к номинальной стоимости облигации
17.11.2006	99,82	% к номинальной стоимости облигации
20.11.2006	99,98	% к номинальной стоимости облигации
21.11.2006	99,98	% к номинальной стоимости облигации
22.11.2006	99,98	% к номинальной стоимости облигации
23.11.2006	99,98	% к номинальной стоимости облигации
24.11.2006	99,91	% к номинальной стоимости облигации
27.11.2006	99,88	% к номинальной стоимости облигации
28.11.2006	99,71	% к номинальной стоимости облигации
29.11.2006	99,71	% к номинальной стоимости облигации
30.11.2006	99,71	% к номинальной стоимости облигации
01.12.2006	99,71	% к номинальной стоимости облигации
04.12.2006	99,71	% к номинальной стоимости облигации
05.12.2006	99,71	% к номинальной стоимости облигации
06.12.2006	99,76	% к номинальной стоимости облигации
07.12.2006	99,76	% к номинальной стоимости облигации
08.12.2006	99,76	% к номинальной стоимости облигации
11.12.2006	99,76	% к номинальной стоимости облигации
12.12.2006	99,76	% к номинальной стоимости облигации
13.12.2006	99,76	% к номинальной стоимости облигации
14.12.2006	99,92	% к номинальной стоимости облигации
15.12.2006	99,58	% к номинальной стоимости облигации
18.12.2006	99,58	% к номинальной стоимости облигации
19.12.2006	99,25	% к номинальной стоимости облигации
20.12.2006	99,25	% к номинальной стоимости облигации
21.12.2006	99,14	% к номинальной стоимости облигации
22.12.2006	99,14	% к номинальной стоимости облигации
25.12.2006	99,19	% к номинальной стоимости облигации
26.12.2006	98,98	% к номинальной стоимости облигации
27.12.2006	99,33	% к номинальной стоимости облигации
28.12.2006	99,39	% к номинальной стоимости облигации
29.12.2006	99,39	% к номинальной стоимости облигации

1 квартал 2007 года:

09.01.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
10.01.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
11.01.2007	99,46	% к номинальной стоимости облигации
12.01.2007	99,46	% к номинальной стоимости облигации

15.01.2007	99,46	% к номинальной стоимости облигации
16.01.2007	99,46	% к номинальной стоимости облигации
17.01.2007	99,46	% к номинальной стоимости облигации
18.01.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
19.01.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
22.01.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
23.01.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
24.01.2007	99,29	% к номинальной стоимости облигации
25.01.2007	99,29	% к номинальной стоимости облигации
26.01.2007	99,38	% к номинальной стоимости облигации
29.01.2007	99,34	% к номинальной стоимости облигации
30.01.2007	99,34	% к номинальной стоимости облигации
31.01.2007	99,34	% к номинальной стоимости облигации
01.02.2007	99,43	% к номинальной стоимости облигации
02.02.2007	99,43	% к номинальной стоимости облигации
05.02.2007	99,43	% к номинальной стоимости облигации
06.02.2007	99,43	% к номинальной стоимости облигации
07.02.2007	99,42	% к номинальной стоимости облигации
08.02.2007	99,35	% к номинальной стоимости облигации
09.02.2007	99,33	% к номинальной стоимости облигации
12.02.2007	99,37	% к номинальной стоимости облигации
13.02.2007	99,33	% к номинальной стоимости облигации
14.02.2007	99,53	% к номинальной стоимости облигации
15.02.2007	99,53	% к номинальной стоимости облигации
16.02.2007	99,53	% к номинальной стоимости облигации
19.02.2007	99,55	% к номинальной стоимости облигации
20.02.2007	99,55	% к номинальной стоимости облигации
21.02.2007	99,55	% к номинальной стоимости облигации
22.02.2007	99,55	% к номинальной стоимости облигации
26.02.2007	99,55	% к номинальной стоимости облигации
27.02.2007	99,44	% к номинальной стоимости облигации
28.02.2007	99,44	% к номинальной стоимости облигации
01.03.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
02.03.2007	99,35	% к номинальной стоимости облигации
05.03.2007	99,38	% к номинальной стоимости облигации
06.03.2007	99,38	% к номинальной стоимости облигации
07.03.2007	99,38	% к номинальной стоимости облигации
09.03.2007	99,38	% к номинальной стоимости облигации
12.03.2007	99,33	% к номинальной стоимости облигации
13.03.2007	99,33	% к номинальной стоимости облигации
14.03.2007	99,17	% к номинальной стоимости облигации
15.03.2007	99,17	% к номинальной стоимости облигации
16.03.2007	99,17	% к номинальной стоимости облигации
19.03.2007	99,16	% к номинальной стоимости облигации
20.03.2007	99,16	% к номинальной стоимости облигации
21.03.2007	99,16	% к номинальной стоимости облигации
22.03.2007	98,93	% к номинальной стоимости облигации
23.03.2007	98,93	% к номинальной стоимости облигации

26.03.2007	98,93	% к номинальной стоимости облигации
27.03.2007	99,05	% к номинальной стоимости облигации
28.03.2007	99,05	% к номинальной стоимости облигации
29.03.2007	99,07	% к номинальной стоимости облигации
30.03.2007	99,26	% к номинальной стоимости облигации

2 квартал 2007 года

02.04.2007	99,62	% к номинальной стоимости облигации
03.04.2007	99,62	% к номинальной стоимости облигации
04.04.2007	99,62	% к номинальной стоимости облигации
05.04.2007	99,59	% к номинальной стоимости облигации
06.04.2007	99,43	% к номинальной стоимости облигации
09.04.2007	99,43	% к номинальной стоимости облигации
10.04.2007	99,49	% к номинальной стоимости облигации
11.04.2007	99,35	% к номинальной стоимости облигации
12.04.2007	99,6	% к номинальной стоимости облигации
13.04.2007	99,51	% к номинальной стоимости облигации
16.04.2007	99,68	% к номинальной стоимости облигации
17.04.2007	99,68	% к номинальной стоимости облигации
18.04.2007	99,68	% к номинальной стоимости облигации
19.04.2007	99,68	% к номинальной стоимости облигации
20.04.2007	99,7	% к номинальной стоимости облигации
23.04.2007	99,63	% к номинальной стоимости облигации
24.04.2007	99,63	% к номинальной стоимости облигации
25.04.2007	99,63	% к номинальной стоимости облигации
26.04.2007	99,51	% к номинальной стоимости облигации
27.04.2007	99,46	% к номинальной стоимости облигации
28.04.2007	99,41	% к номинальной стоимости облигации
02.05.2007	99,44	% к номинальной стоимости облигации
03.05.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
04.05.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
07.05.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
08.05.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
10.05.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
11.05.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
14.05.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
15.05.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
16.05.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
17.05.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
18.05.2007	99,47	% к номинальной стоимости облигации
21.05.2007	99,5	% к номинальной стоимости облигации
22.05.2007	99,5	% к номинальной стоимости облигации
23.05.2007	99,5	% к номинальной стоимости облигации
24.05.2007	99,5	% к номинальной стоимости облигации
25.05.2007	99,5	% к номинальной стоимости облигации
28.05.2007	99,5	% к номинальной стоимости облигации
29.05.2007	99,5	% к номинальной стоимости облигации
30.05.2007	99,5	% к номинальной стоимости облигации

31.05.2007	99,5	% к номинальной стоимости облигации
01.06.2007	99,66	% к номинальной стоимости облигации
04.06.2007	99,66	% к номинальной стоимости облигации
05.06.2007	99,66	% к номинальной стоимости облигации
06.06.2007	99,66	% к номинальной стоимости облигации
07.06.2007	99,66	% к номинальной стоимости облигации
08.06.2007	99,66	% к номинальной стоимости облигации
09.06.2007	99,66	% к номинальной стоимости облигации
13.06.2007	99,66	% к номинальной стоимости облигации
14.06.2007	99,69	% к номинальной стоимости облигации
15.06.2007	99,69	% к номинальной стоимости облигации
18.06.2007	99,71	% к номинальной стоимости облигации
19.06.2007	99,71	% к номинальной стоимости облигации
20.06.2007	99,71	% к номинальной стоимости облигации
21.06.2007	99,88	% к номинальной стоимости облигации
22.06.2007	99,85	% к номинальной стоимости облигации
25.06.2007	99,89	% к номинальной стоимости облигации
26.06.2007	99,78	% к номинальной стоимости облигации
27.06.2007	99,78	% к номинальной стоимости облигации
28.06.2007	99,78	% к номинальной стоимости облигации
29.06.2007	99,78	% к номинальной стоимости облигации

3 квартал 2007 года

02.07.2007	99,77	% к номинальной стоимости облигации
03.07.2007	99,8	% к номинальной стоимости облигации
04.07.2007	99,8	% к номинальной стоимости облигации
05.07.2007	99,81	% к номинальной стоимости облигации
06.07.2007	99,82	% к номинальной стоимости облигации
09.07.2007	99,92	% к номинальной стоимости облигации
10.07.2007	99,77	% к номинальной стоимости облигации
11.07.2007	99,77	% к номинальной стоимости облигации
12.07.2007	99,75	% к номинальной стоимости облигации
13.07.2007	99,75	% к номинальной стоимости облигации
16.07.2007	99,74	% к номинальной стоимости облигации
17.07.2007	99,74	% к номинальной стоимости облигации
18.07.2007	99,75	% к номинальной стоимости облигации
19.07.2007	99,75	% к номинальной стоимости облигации
20.07.2007	99,75	% к номинальной стоимости облигации
23.07.2007	99,75	% к номинальной стоимости облигации
24.07.2007	99,76	% к номинальной стоимости облигации
25.07.2007	99,76	% к номинальной стоимости облигации
26.07.2007	99,76	% к номинальной стоимости облигации
27.07.2007	99,73	% к номинальной стоимости облигации
30.07.2007	99,61	% к номинальной стоимости облигации
31.07.2007	99,6	% к номинальной стоимости облигации
01.08.2007	99,6	% к номинальной стоимости облигации
02.08.2007	99,6	% к номинальной стоимости облигации
03.08.2007	99,6	% к номинальной стоимости облигации

06.08.2007	99,56	% к номинальной стоимости облигации
07.08.2007	99,56	% к номинальной стоимости облигации
08.08.2007	99,56	% к номинальной стоимости облигации
09.08.2007	99,58	% к номинальной стоимости облигации
10.08.2007	99,58	% к номинальной стоимости облигации
13.08.2007	99,58	% к номинальной стоимости облигации
14.08.2007	99,58	% к номинальной стоимости облигации
15.08.2007	99,4	% к номинальной стоимости облигации
16.08.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
17.08.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
20.08.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
21.08.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
22.08.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
23.08.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
24.08.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
27.08.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
28.08.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
29.08.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
30.08.2007	99,39	% к номинальной стоимости облигации
31.08.2007	99,35	% к номинальной стоимости облигации
03.09.2007	99,16	% к номинальной стоимости облигации
04.09.2007	99,01	% к номинальной стоимости облигации
12.09.2007	99,88	% к номинальной стоимости облигации
13.09.2007	99,88	% к номинальной стоимости облигации
14.09.2007	99,88	% к номинальной стоимости облигации
17.09.2007	99,88	% к номинальной стоимости облигации
18.09.2007	99,88	% к номинальной стоимости облигации
19.09.2007	99,88	% к номинальной стоимости облигации
20.09.2007	99,3	% к номинальной стоимости облигации
21.09.2007	99,3	% к номинальной стоимости облигации
24.09.2007	99,37	% к номинальной стоимости облигации
25.09.2007	99,37	% к номинальной стоимости облигации
26.09.2007	99,35	% к номинальной стоимости облигации
27.09.2007	99,35	% к номинальной стоимости облигации
28.09.2007	99,36	% к номинальной стоимости облигации

4 квартал 2007 года

01.10.2007	99,36	% к номинальной стоимости облигации
02.10.2007	99,36	% к номинальной стоимости облигации
03.10.2007	99,37	% к номинальной стоимости облигации
04.10.2007	99,37	% к номинальной стоимости облигации
05.10.2007	99,37	% к номинальной стоимости облигации
08.10.2007	99,21	% к номинальной стоимости облигации
09.10.2007	99,21	% к номинальной стоимости облигации
10.10.2007	99,21	% к номинальной стоимости облигации
11.10.2007	99,21	% к номинальной стоимости облигации
12.10.2007	99,21	% к номинальной стоимости облигации
15.10.2007	99,21	% к номинальной стоимости облигации

16.10.2007	99,21	% к номинальной стоимости облигации
17.10.2007	99,21	% к номинальной стоимости облигации
18.10.2007	99,21	% к номинальной стоимости облигации
19.10.2007	98,92	% к номинальной стоимости облигации
22.10.2007	97,75	% к номинальной стоимости облигации
23.10.2007	97,75	% к номинальной стоимости облигации
24.10.2007	97,75	% к номинальной стоимости облигации
25.10.2007	97,75	% к номинальной стоимости облигации
26.10.2007	97,75	% к номинальной стоимости облигации
29.10.2007	97,75	% к номинальной стоимости облигации
30.10.2007	97,75	% к номинальной стоимости облигации
31.10.2007	97,75	% к номинальной стоимости облигации
01.11.2007	97,75	% к номинальной стоимости облигации
02.11.2007	97,75	% к номинальной стоимости облигации
06.11.2007	97,43	% к номинальной стоимости облигации
07.11.2007	97,43	% к номинальной стоимости облигации
08.11.2007	97,04	% к номинальной стоимости облигации
09.11.2007	97,04	% к номинальной стоимости облигации
12.11.2007	96,85	% к номинальной стоимости облигации
13.11.2007	96,85	% к номинальной стоимости облигации
14.11.2007	96,85	% к номинальной стоимости облигации
15.11.2007	96,85	% к номинальной стоимости облигации
16.11.2007	96,85	% к номинальной стоимости облигации
19.11.2007	96,78	% к номинальной стоимости облигации
20.11.2007	96,89	% к номинальной стоимости облигации
21.11.2007	96,89	% к номинальной стоимости облигации
22.11.2007	96,89	% к номинальной стоимости облигации
23.11.2007	96,89	% к номинальной стоимости облигации
26.11.2007	96,81	% к номинальной стоимости облигации
27.11.2007	96,81	% к номинальной стоимости облигации
28.11.2007	96,81	% к номинальной стоимости облигации
03.12.2007	97,95	% к номинальной стоимости облигации
04.12.2007	98,02	% к номинальной стоимости облигации
05.12.2007	98,02	% к номинальной стоимости облигации
06.12.2007	98,02	% к номинальной стоимости облигации
07.12.2007	98,02	% к номинальной стоимости облигации
10.12.2007	98,02	% к номинальной стоимости облигации
11.12.2007	98,02	% к номинальной стоимости облигации
12.12.2007	98,02	% к номинальной стоимости облигации
13.12.2007	99,74	% к номинальной стоимости облигации
14.12.2007	99,74	% к номинальной стоимости облигации
17.12.2007	99,74	% к номинальной стоимости облигации
18.12.2007	99,74	% к номинальной стоимости облигации
19.12.2007	99,74	% к номинальной стоимости облигации
20.12.2007	99,74	% к номинальной стоимости облигации
21.12.2007	99,61	% к номинальной стоимости облигации
24.12.2007	99,61	% к номинальной стоимости облигации
25.12.2007	99,61	% к номинальной стоимости облигации

26.12.2007	99,83	% к номинальной стоимости облигации
27.12.2007	99,81	% к номинальной стоимости облигации
28.12.2007	99,44	% к номинальной стоимости облигации

1 квартал 2008 года

09.01.2008	99,44	% к номинальной стоимости облигации
10.01.2008	98,79	% к номинальной стоимости облигации
11.01.2008	98,41	% к номинальной стоимости облигации
14.01.2008	98,41	% к номинальной стоимости облигации
15.01.2008	98,16	% к номинальной стоимости облигации
16.01.2008	97,99	% к номинальной стоимости облигации
17.01.2008	97,99	% к номинальной стоимости облигации
18.01.2008	97,99	% к номинальной стоимости облигации
21.01.2008	97,99	% к номинальной стоимости облигации
22.01.2008	97,99	% к номинальной стоимости облигации
23.01.2008	97,99	% к номинальной стоимости облигации
24.01.2008	97,99	% к номинальной стоимости облигации
25.01.2008	97,99	% к номинальной стоимости облигации
28.01.2008	97,84	% к номинальной стоимости облигации
29.01.2008	97,8	% к номинальной стоимости облигации
30.01.2008	97,8	% к номинальной стоимости облигации
31.01.2008	97,98	% к номинальной стоимости облигации
01.02.2008	97,98	% к номинальной стоимости облигации
04.02.2008	97,98	% к номинальной стоимости облигации
05.02.2008	97,98	% к номинальной стоимости облигации
06.02.2008	97,98	% к номинальной стоимости облигации
07.02.2008	97,98	% к номинальной стоимости облигации
08.02.2008	98,51	% к номинальной стоимости облигации
11.02.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
12.02.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
13.02.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
14.02.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
15.02.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
18.02.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
19.02.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
20.02.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
21.02.2008	98,63	% к номинальной стоимости облигации
22.02.2008	98,63	% к номинальной стоимости облигации
26.02.2008	98,63	% к номинальной стоимости облигации
27.02.2008	98,64	% к номинальной стоимости облигации
28.02.2008	98,64	% к номинальной стоимости облигации
29.02.2008	98,64	% к номинальной стоимости облигации
03.03.2008	98,64	% к номинальной стоимости облигации
04.03.2008	98,64	% к номинальной стоимости облигации
05.03.2008	98,64	% к номинальной стоимости облигации
06.03.2008	98,64	% к номинальной стоимости облигации
07.03.2008	98,64	% к номинальной стоимости облигации
11.03.2008	98,64	% к номинальной стоимости облигации
12.03.2008	98,7	% к номинальной стоимости облигации

13.03.2008	98,7	% к номинальной стоимости облигации
14.03.2008	98,7	% к номинальной стоимости облигации
17.03.2008	98,7	% к номинальной стоимости облигации
18.03.2008	98,65	% к номинальной стоимости облигации
19.03.2008	98,22	% к номинальной стоимости облигации
20.03.2008	98,3	% к номинальной стоимости облигации
21.03.2008	98,48	% к номинальной стоимости облигации
24.03.2008	98,51	% к номинальной стоимости облигации
25.03.2008	98,55	% к номинальной стоимости облигации
26.03.2008	98,76	% к номинальной стоимости облигации
27.03.2008	98,76	% к номинальной стоимости облигации
28.03.2008	98,9	% к номинальной стоимости облигации
31.03.2008	98,9	% к номинальной стоимости облигации

2 квартал 2008 года

01.04.2008	98,9	% к номинальной стоимости облигации
02.04.2008	98,9	% к номинальной стоимости облигации
03.04.2008	98,96	% к номинальной стоимости облигации
04.04.2008	98,96	% к номинальной стоимости облигации
07.04.2008	98,96	% к номинальной стоимости облигации
08.04.2008	98,97	% к номинальной стоимости облигации
09.04.2008	98,97	% к номинальной стоимости облигации
10.04.2008	98,98	% к номинальной стоимости облигации
11.04.2008	98,98	% к номинальной стоимости облигации
14.04.2008	98,98	% к номинальной стоимости облигации
15.04.2008	98,98	% к номинальной стоимости облигации
16.04.2008	98,98	% к номинальной стоимости облигации
17.04.2008	99,11	% к номинальной стоимости облигации
21.04.2008	99,01	% к номинальной стоимости облигации
22.04.2008	99	% к номинальной стоимости облигации
23.04.2008	99	% к номинальной стоимости облигации
24.04.2008	99	% к номинальной стоимости облигации
25.04.2008	99	% к номинальной стоимости облигации
28.04.2008	99	% к номинальной стоимости облигации
29.04.2008	99	% к номинальной стоимости облигации
30.04.2008	99	% к номинальной стоимости облигации
04.05.2008	99	% к номинальной стоимости облигации
05.05.2008	99	% к номинальной стоимости облигации
06.05.2008	99	% к номинальной стоимости облигации
07.05.2008	99,02	% к номинальной стоимости облигации
12.05.2008	99,06	% к номинальной стоимости облигации
13.05.2008	99,06	% к номинальной стоимости облигации
14.05.2008	99,06	% к номинальной стоимости облигации
15.05.2008	99,19	% к номинальной стоимости облигации
16.05.2008	99,38	% к номинальной стоимости облигации
19.05.2008	99,38	% к номинальной стоимости облигации
20.05.2008	99,48	% к номинальной стоимости облигации
21.05.2008	99,5	% к номинальной стоимости облигации
22.05.2008	99,5	% к номинальной стоимости облигации

23.05.2008	99,65	% к номинальной стоимости облигации
26.05.2008	99,52	% к номинальной стоимости облигации
27.05.2008	99,72	% к номинальной стоимости облигации
28.05.2008	99,5	% к номинальной стоимости облигации
29.05.2008	99,5	% к номинальной стоимости облигации
30.05.2008	99,5	% к номинальной стоимости облигации
02.06.2008	99,5	% к номинальной стоимости облигации
03.06.2008	99,5	% к номинальной стоимости облигации
04.06.2008	99,54	% к номинальной стоимости облигации
05.06.2008	99,54	% к номинальной стоимости облигации
06.06.2008	99,54	% к номинальной стоимости облигации
07.06.2008	99,54	% к номинальной стоимости облигации
09.06.2008	99,54	% к номинальной стоимости облигации
10.06.2008	99,54	% к номинальной стоимости облигации
11.06.2008	99,54	% к номинальной стоимости облигации
16.06.2008	99,54	% к номинальной стоимости облигации
17.06.2008	99,54	% к номинальной стоимости облигации
18.06.2008	99,54	% к номинальной стоимости облигации
19.06.2008	99,74	% к номинальной стоимости облигации
20.06.2008	99,74	% к номинальной стоимости облигации
23.06.2008	99,74	% к номинальной стоимости облигации
24.06.2008	99,74	% к номинальной стоимости облигации
25.06.2008	99,74	% к номинальной стоимости облигации
26.06.2008	99,74	% к номинальной стоимости облигации
27.06.2008	99,74	% к номинальной стоимости облигации
30.06.2008	99,74	% к номинальной стоимости облигации

3 квартал 2008 года

01.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
02.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
03.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
04.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
07.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
08.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
09.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
10.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
11.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
14.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
15.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
16.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
17.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
18.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
21.07.2008	99,73	% к номинальной стоимости облигации
22.07.2008	98,47	% к номинальной стоимости облигации
23.07.2008	98,57	% к номинальной стоимости облигации
24.07.2008	98,57	% к номинальной стоимости облигации
25.07.2008	98,57	% к номинальной стоимости облигации
28.07.2008	98,57	% к номинальной стоимости облигации
29.07.2008	98,57	% к номинальной стоимости облигации

30.07.2008	98,57	% к номинальной стоимости облигации
31.07.2008	98,57	% к номинальной стоимости облигации
01.08.2008	98,57	% к номинальной стоимости облигации
04.08.2008	98,57	% к номинальной стоимости облигации
05.08.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
06.08.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
07.08.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
08.08.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
11.08.2008	98,58	% к номинальной стоимости облигации
12.08.2008	97,37	% к номинальной стоимости облигации
13.08.2008	97,35	% к номинальной стоимости облигации
14.08.2008	97,34	% к номинальной стоимости облигации
15.08.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
18.08.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
19.08.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
20.08.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
21.08.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
22.08.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
25.08.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
26.08.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
27.08.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
28.08.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
29.08.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
01.09.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
02.09.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
03.09.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
04.09.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
05.09.2008	97,29	% к номинальной стоимости облигации
08.09.2008	97,3	% к номинальной стоимости облигации
09.09.2008	97,3	% к номинальной стоимости облигации
10.09.2008	97,3	% к номинальной стоимости облигации
11.09.2008	97,3	% к номинальной стоимости облигации
12.09.2008	97,3	% к номинальной стоимости облигации
15.09.2008	97,3	% к номинальной стоимости облигации
16.09.2008	97,3	% к номинальной стоимости облигации
17.09.2008	97,3	% к номинальной стоимости облигации
18.09.2008	97,3	% к номинальной стоимости облигации
19.09.2008	97,33	% к номинальной стоимости облигации
22.09.2008	97	% к номинальной стоимости облигации
23.09.2008	97	% к номинальной стоимости облигации
24.09.2008	97	% к номинальной стоимости облигации
25.09.2008	97	% к номинальной стоимости облигации
26.09.2008	97	% к номинальной стоимости облигации
29.09.2008	97	% к номинальной стоимости облигации
30.09.2008	97	% к номинальной стоимости облигации

4 квартал 2008 года

01.10.2008	97	% к номинальной стоимости облигации

02.10.2008	97,37	% к номинальной стоимости облигации
03.10.2008	97,37	% к номинальной стоимости облигации
06.10.2008	97,37	% к номинальной стоимости облигации
07.10.2008	97,37	% к номинальной стоимости облигации
08.10.2008	97,37	% к номинальной стоимости облигации
09.10.2008	97,37	% к номинальной стоимости облигации
10.10.2008	97,37	% к номинальной стоимости облигации
13.10.2008	97,37	% к номинальной стоимости облигации
14.10.2008	97,21	% к номинальной стоимости облигации
15.10.2008	97,21	% к номинальной стоимости облигации
16.10.2008	97,21	% к номинальной стоимости облигации
17.10.2008	97,21	% к номинальной стоимости облигации
20.10.2008	97,21	% к номинальной стоимости облигации
21.10.2008	97,21	% к номинальной стоимости облигации
22.10.2008	97,21	% к номинальной стоимости облигации
23.10.2008	97,21	% к номинальной стоимости облигации
24.10.2008	97,21	% к номинальной стоимости облигации
27.10.2008	97,21	% к номинальной стоимости облигации
28.10.2008	97,21	% к номинальной стоимости облигации
29.10.2008	97,9	% к номинальной стоимости облигации
30.10.2008	97,9	% к номинальной стоимости облигации
31.10.2008	97,9	% к номинальной стоимости облигации
01.11.2008	97,9	% к номинальной стоимости облигации
05.11.2008	97,9	% к номинальной стоимости облигации
06.11.2008	97,9	% к номинальной стоимости облигации
07.11.2008	97,9	% к номинальной стоимости облигации
10.11.2008	98,12	% к номинальной стоимости облигации
11.11.2008	98,12	% к номинальной стоимости облигации
12.11.2008	98,12	% к номинальной стоимости облигации
13.11.2008	98,12	% к номинальной стоимости облигации
14.11.2008	98,12	% к номинальной стоимости облигации
17.11.2008	98,96	% к номинальной стоимости облигации
18.11.2008	98,96	% к номинальной стоимости облигации
19.11.2008	98,96	% к номинальной стоимости облигации
20.11.2008	98,96	% к номинальной стоимости облигации
21.11.2008	98,96	% к номинальной стоимости облигации
24.11.2008	98,26	% к номинальной стоимости облигации
25.11.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
26.11.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
27.11.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
28.11.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
01.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
02.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
03.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
04.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
05.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
08.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
09.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации

10.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
11.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
12.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
15.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
16.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
17.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
18.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
19.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
22.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
23.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
24.12.2008	98	% к номинальной стоимости облигации
25.12.2008	97,35	% к номинальной стоимости облигации
26.12.2008	97,35	% к номинальной стоимости облигации
29.12.2008	97,35	% к номинальной стоимости облигации
30.12.2008	97,87	% к номинальной стоимости облигации
31.12.2008	97,9	% к номинальной стоимости облигации

Организатор торгов на рынке ценных бумаг, через которого совершались вышеуказанные сделки:

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

Сокращенное наименование: ЗАО «ФБ ММВБ»,

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

Почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13,

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.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Капитал»***

Сокращенное наименование: ***ООО «УНИВЕР Капитал»***

Место нахождения: ***119435, г. Москва, Б. Саввинский переулок, д.10, стр.2А***

Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: ***№ 077-12601-100000***

Дата выдачи лицензии: ***09.10.2009г.***

Срок действия лицензии: ***бессрочная***

Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная служба по финансовым рынкам***

Основные функции данного лица:

Основные функции андеррайтера:

Посредник при размещении (андеррайтер) действует на основании Договора с Эмитентом о размещении ценных бумаг (далее – «договор»).

В соответствии с этим договором, функции посредника:

- 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 торгах ФБ ММВБ;

- 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: ***у андеррайтера отсутствует обязанность по поддержанию цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения;***

наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: ***у андеррайтера отсутствует право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных ценных бумаг того же вида, категории, что и размещаемые ценные бумаги;***

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: с***огласно условиям договора андеррайтеру выплачивается вознаграждение, которое составляет 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей. У андеррайтера отсутствует обязанность оказания услуг маркет-мейкера.***

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.

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Потенциальные покупатели Облигаций – квалифицированные инвесторы.

Лицо может быть признано квалифицированным инвестором, если оно отвечает требованиям, установленным Федеральным законом от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и принятыми в соответствие с ним нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

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

Организатором торговли на рынке ценных бумаг, на торгах которого Эмитент планирует осуществить размещение облигаций выпуска, является ФБ ММВБ.

Данный выпуск Облигаций не является дополнительным.

Эмитент предполагает обратиться к указанному ниже организатору торговли на рынке ценных бумаг для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению на вторичном рынке.

Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый календарный день, следующий за датой регистрации регистрирующим органом отчета об итогах выпуска Облигаций, 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 организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Полное фирменное наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг	***Закрытое акционерное общество "Фондовая Биржа ММВБ"***
Сокращенное наименования (для некоммерческой организации - наименование)	***ЗАО «ФБ ММВБ»***
Место нахождения организатора торговли на рынке ценных бумаг	***г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***
Номер, дата выдачи лицензии организатора торговли на рынке ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг	***Номер: 077-10489-000001*** ***Дата выдачи: 23.08.2007***
Срок действия лицензии организатора торговли на рынке ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг	***Без ограничения срока действия***
Орган, выдавший лицензию	***Федеральная служба по финансовым рынкам***

Обращение на иных фондовых биржах или у иных организаторов торговли не предполагается.

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале Эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Сведения не указываются, т.к. Эмитент не размещает акций, ценных бумаг, конвертируемых в акции, и/или опционов Эмитента. Изменений доли участия акционеров в уставном капитале Эмитента в результате размещения Облигаций не произойдет.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Общий размер расходов Эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг, -в руб. -в %	***1 000 000*** ***0,2%***
Сумма уплаченной госпошлины, взимаемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг, руб.	- ***за государственную регистрацию выпуска Облигаций - 0,2 процента номинальной суммы выпуска, но не более 200 000 рублей;***

	- за государственную регистрацию отчета об итогах выпуска ценных бумаг – 20 000 рублей. ***Общая сумма уплаченной Эмитентом государственной пошлины, связанной с государственной регистрацией настоящего выпуска Облигаций и отчета об итогах их выпуска, составит 220 000 рублей. (0,044%)***
Размер расходов Эмитента, связанных с оплатой услуг консультантов, принимающих (принимавших) участие в подготовке и проведении эмиссии ценных бумаг, руб.	***Консультантов нет***
Размер расходов Эмитента, связанных с оплатой услуг лиц, оказывающих Эмитенту услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, тыс. руб.	***Комиссия андеррайтеру – 120 000 (0,024%) рублей***
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), руб.	***Допуск ценных бумаг к торгам – не более 200 000 (0,04%) рублей***
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, руб.	***Раскрытие информации – не более 30 000 (0,006%)***
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), руб.	***отсутствуют***
Иные расходы Эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг, руб.	***не более 400 000 руб., включая вознаграждение депозитария, осуществляющего централизованное хранение ценных бумаг, что составляет 0,08% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.***

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 денежные средства подлежат возврату приобретателям в порядке, предусмотренном Положением ФКЦБ России «О порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных Эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным» (утверждено Постановлением ФКЦБ России от 8 сентября 1998 г. № 36).

До истечения 5 (Пятого) дня с даты получения письменного уведомления Регистрирующего органа об аннулировании государственной регистрации настоящего выпуска Облигаций Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованных для приобретения облигаций, владельцам таких Облигаций (далее – «Комиссия»).

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 Облигаций обязана составить ведомость возвращаемых владельцам Облигаций средств инвестирования (далее – «Ведомость»). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев Облигаций, сформированного НДЦ на дату окончания размещения Облигаций, государственная регистрация выпуска которых аннулирована.

По требованию владельца подлежащих изъятию из обращения Облигаций или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев Облигаций) 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 Облигаций, обязана осуществить уведомление владельцев Облигаций, а также номинальных держателей Облигаций (далее – «Уведомление»). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:

Полное фирменное наименование Эмитента;

Наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска Облигаций несостоявшимся;

Наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска Облигаций недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска Облигаций недействительным в законную силу;

Вид, категорию (тип), серию, форму Облигаций, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска Облигаций, признанного несостоявшимся или недействительным;

Дату аннулирования государственной регистрации выпуска Облигаций;

Фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Облигаций;

Место жительства (почтовый адрес) владельца ценных бумаг;

Категорию владельца Облигаций (первый и (или) иной приобретатель);

Количество Облигаций, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;

Размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу Облигаций;

Порядок и сроки изъятия Облигаций из обращения и возврата средств инвестирования;

Указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;

Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны Эмитента.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца Облигаций о возврате средств инвестирования.

Комиссия в срок, не позднее 2 (Двух) месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска Облигаций, обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения Облигаций и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном

большинству владельцев Облигаций, подлежащих изъятию из обращения (в газете «Вечерняя Москва») и ленте новостей. Дополнительно информация публикуется на сайте в сети Интернет - (www.metupak.ru).

Заявление владельца/номинального держателя Облигаций о возврате средств, использованных для приобретения облигаций, должно содержать следующие сведения:

- ***фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Облигаций;***
- ***место жительства (почтовый адрес) владельца Облигаций;***
- ***сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу Облигаций.***

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения Облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца Облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.

Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения Облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 (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 Облигации 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 средств Эмитентом планируется осуществлять самостоятельно.

Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций 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 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Сроки возврата средств	***срок возврата средств не может превышать 1 месяца***
Полное фирменное наименование кредитных организаций (платежных агентов), через которые предполагается осуществлять соответствующие выплаты	***Закрытое акционерное общество "Национальный депозитарный центр"***
Сокращенное наименование кредитных организаций (платежных агентов)	***ЗАО НДЦ***

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

Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг

Неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг, признается пользованием Эмитентом чужими денежными средствами вследствие уклонения от их возврата. На сумму подлежащих возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг, согласно статьям 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации подлежат уплате проценты. Размер процентов определяется существующей в месте нахождения Эмитента учетной ставкой банковского процента на день исполнения денежного обязательства или его соответствующей части.

При взыскании долга в судебном порядке суд может удовлетворить требование владельца размещенных ценных бумаг (далее – кредитора), исходя из учетной ставки банковского процента на день предъявления иска или на день вынесения решения. Эти правила применяются, если иной размер процентов не установлен законом или договором.

Если убытки, причиненные кредитору неправомерным пользованием его денежными средствами, превышают причитающуюся ему сумму процентов, он вправе требовать от Эмитента возмещения убытков в части, превышающей эту сумму.

Проценты за пользование чужими средствами взимаются по день уплаты суммы этих средств кредитору, если законом, иными правовыми актами или договором не установлен для начисления процентов более короткий срок.

Штрафные санкции, применимые к Эмитенту

В случаях, когда Эмитент не возвращает в срок сумму займа (номинальную стоимость Облигаций), на эту сумму подлежат уплате проценты в размере, предусмотренном пунктом 1 статьи 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, со дня, когда она должна была быть возвращена, до дня ее возврата кредитору независимо от уплаты процентов, предусмотренных Проспектом ценных бумаг.

В случаях, когда Эмитент не выплачивает в срок сумму процентов на номинальную стоимость Облигаций, предусмотренных Проспектом ценных бумаг, на эту сумму подлежат уплате проценты в размере, предусмотренном пунктом 1 статьи 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, со дня, когда она должна была быть выплачена, до дня ее выплаты кредитору.

Неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по возврату в срок суммы займа (номинальной стоимости Облигаций) признается пользованием Эмитентом чужими денежными средствами вследствие уклонения от их возврата. Неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате в срок суммы процентов на номинальную стоимость Облигаций, предусмотренных Проспектом ценных бумаг, признается пользованием Эмитентом чужими денежными средствами вследствие просрочки в их уплате. На сумму подлежащей возврату в срок суммы займа (номинальной стоимости Облигаций), а также подлежащей выплате в срок суммы процентов на номинальную стоимость Облигаций, предусмотренных Проспектом ценных бумаг, согласно статьям 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации подлежат уплате проценты. Размер процентов определяется существующей в месте нахождения Эмитента учетной ставкой банковского процента на день исполнения денежного обязательства или его соответствующей части.

При взыскании долга в судебном порядке суд может удовлетворить требование владельца размещенных ценных бумаг, исходя из учетной ставки банковского процента на день предъявления иска или на день вынесения решения. Эти правила применяются, если иной размер процентов не установлен законом или договором.

Если убытки, причиненные кредитору неправомерным пользованием его денежными средствами, превышают причитающуюся ему сумму процентов, он вправе требовать от Эмитента возмещения убытков в части, превышающей эту сумму.

Проценты за пользование чужими средствами взимаются по день уплаты суммы этих средств кредитору, если законом, иными правовыми актами или договором не установлен для начисления процентов более короткий срок.

Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг

Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг, отсутствует.

X. Дополнительные сведения об Эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

10.1. Дополнительные сведения об Эмитенте

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***100 000 (Сто тысяч) рублей.***

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: ***уставный капитал состоит из обыкновенных акций:***

Номинальная стоимость одной обыкновенной акции: ***1000 (одна тысяча) рублей***

Общая номинальная стоимости обыкновенных акций и размер доли в уставном капитале эмитента.

Общая номинальная стоимость обыкновенных акций Эмитента: ***100 000 (Сто тысяч) рублей.***

Доля обыкновенных акций в уставном капитале Эмитента составляет ***100 %.***

Общая номинальная стоимости привилегированных акций и размера доли в уставном капитале эмитента.

Привилегированные акции Эмитентом не выпускались.

Акции Эмитента не обращается за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций Эмитента.

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента

Изменение размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента за пять 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:

Сведения в настоящем пункте проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку с даты государственной регистрации Эмитента (02.12.2005 г.) и на дату утверждения проспекта ценных бумаг, изменения размера уставного капитала Эмитента не происходило.

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов Эмитента

Название фонда: резервный фонд.

Размер фонда, установленный учредительными документами:

Согласно Уставу Эмитента «В Обществе создается резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от Уставного капитала Общества. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений, размер которых не может быть менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли, до достижения установленного в настоящем пункте размера)».

Резервный фонд не сформирован.

В 2006, 2007 и 2008 гг. Эмитент отчисления в резервный фонд не производил.

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента

Наименование высшего органа управления Эмитента: ***общее собрание акционеров.***

Порядок уведомления акционеров о проведении собрания высшего органа управления Эмитента.

В соответствии со статьей 13 Устава Эмитента:

«13.1. Общество обязано направить письменное уведомление о проведении Общего собрания акционеров 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, заказным письмом с уведомлением о вручении по адресу, указанному в реестре акционеров, или вручено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционерам, под роспись.

13.2. В сообщении о проведении Общего собрания акционеров должны быть указаны:

полное фирменное наименование Общества и место нахождения Общества;

форма проведения Общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);

дата, место, время проведения Общего собрания акционеров и в случае, когда заполненные бюллетени могут быть направлены Обществу, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения Общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;

дата составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров;

повестка дня Общего собрания акционеров;

порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно ознакомиться.

В сообщении о проведении Общего собрания, проводимого в форме собрания, должно быть указано время начала регистрации лиц, участвующих в Общем собрании.

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

В соответствии со статьей 16 Устава Эмитента:

«16.1. Внеочередное Общее собрание акционеров проводится по решению Генерального директора Общества на основании его собственной инициативы, требования 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 Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, осуществляется Генеральным директором Общества

16.2. Внеочередное Общее собрание акционеров, созываемое Генеральным директором по требованию 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.

16.3. 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».

Генеральный директор Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по собственной инициативе, по требованию Ревизора Общества, Аудитора Общества или

акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества.

16.4. 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.

16.5. В течение пяти дней с даты предъявления требования Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Генеральным директором Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Решение об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизора Общества, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, может быть принято в случае, если:

не соблюден установленный законом порядок предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров;

акционеры (акционер), требующие созыва внеочередного Общего собрания акционеров, не являются владельцами предусмотренного пунктом 16.1. настоящей статьи количества голосующих акций Общества;

ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

16.6. Решение Генерального директора Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется лицам, требующим его созыва, не позднее трех дней с момента его принятия.

Решение Генерального директора Общества об отказе от созыва внеочередного Общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

16.7. В случае если в течение указанного в настоящем Уставе срока Генеральным директором Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное Общее собрание акционеров может быть созвано органами и лицами, требующими его созыва. При этом органы и лица, созывающие внеочередное Общее собрание акционеров, обладают предусмотренными Федеральным законом «Об акционерных Обществах» полномочиями, необходимыми для созыва и проведения Общего собрания акционеров.

В этом случае расходы на подготовку и проведение Общего собрания акционеров могут быть возмещены по решению Общего собрания акционеров за счет средств Общества».

В соответствии с п.2.1 Положения № 17/пс требования о проведении внеочередного общего собрания могут быть представлены путем:

- направления почтовой связью по адресу (месту нахождения) единоличного исполнительного органа (по адресу управляющего или адресу (месту нахождения) постоянно действующего исполнительного органа управляющей организации) общества, содержащемуся в едином государственном реестре юридических лиц, по адресам, указанным в уставе общества или в ином внутреннем документе общества, регулирующем деятельность общего собрания;

- вручения под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа общества, председателю совета директоров (наблюдательного совета) общества, корпоративному секретарю общества, если в обществе предусмотрена такая должность, или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную обществу;

- направления иным способом (в том числе электрической связью, включая средства факсимильной и телеграфной связи, электронной почтой с использованием электронной цифровой подписи) в случае, если это предусмотрено уставом или иным внутренним документом общества, регулирующим деятельность общего собрания.

В соответствии с п. 2.2 Положения № 17/пс требования о проведении внеочередного общего собрания признаются поступившими от тех акционеров, которые (представители которых) их подписали.

В соответствии с п. 2.5 Положения № 17/пс доля голосующих акций, принадлежащих акционеру (акционерам), требующему проведения внеочередного общего собрания, определяется на дату предъявления такого требования.

В соответствии с п. 2.6 Положения № 17/пс, если требование о проведении внеочередного общего собрания направлено простым письмом или иным почтовым отправлением, датой предъявления такого требования является дата, указанная на оттиске календарного штемпеля, подтверждающего дату отправки почтового отправления, а в случае, если требование о проведении внеочередного общего собрания направлено заказным письмом или иным регистрируемым почтовым отправлением – дата вручения почтового отправления адресату под расписку.

Если требование о проведении внеочередного общего собрания вручено по роспись, датой предъявления такого требования является дата вручения.

В соответствии с п. 2.7. Положения № 17/пс в случае, если требование о проведении внеочередного общего собрания подписано представителем акционера, к такому требованию должна прилагаться доверенность (копия доверенности, засвидетельствованная в установленном порядке), содержащая сведения о представляемом и представителе, которые в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" должны содержаться в доверенности на голосование, оформленная в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" к оформлению доверенности на голосование.

Порядок определения даты проведения собрания высшего органа управления Эмитента:

В соответствии со статьей 9 Устава Эмитента:

«9.1 Общество обязано ежегодно проводить Общее собрание акционеров (годовое Общее собрание акционеров). Годовое Общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года Общества.»

В соответствии со ст. 16 Устава Эмитента:

16.2. Внеочередное Общее собрание акционеров, созываемое Генеральным директором по требованию 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 высшего органа управления Эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

В соответствии со статьей 14 Устава Эмитента:

«14.1. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров, а также выдвинуть кандидата на должность единоличного исполнительного органа, Ревизора Общества. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.

14.2. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

14.3. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого Предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

14.4. Генеральный директор Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня Общего собрания

акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее пяти дней после окончания срока, установленного пунктом 14.1. настоящей статьи.

Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня Общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, за исключением случаев, если:

акционерами (акционером) не соблюден срок, установленные пунктом 14.1. настоящей статьи;

акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного пунктом 14.1. настоящей статьи количества голосующих акций Общества;

предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 14.2. и 14.3. настоящей статьи;

вопрос, предложенный для внесения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

14.5. Мотивированное решение Генерального директора Общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества направляется акционерам (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия.

Решение Генерального директора Общества об отказе во включении вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, а также уклонение Генерального директора от принятия решения могут быть обжалованы в суд».

В соответствии с п.2.1 Положения №17/пс предложения о внесении вопросов в повестку дня и предложения о выдвижении кандидатов в органы управления и иные органы общества (далее - предложения в повестку дня) могут быть внесены путем:

направления почтовой связью по адресу (месту нахождения) единоличного исполнительного органа (по адресу управляющего или адресу (месту нахождения) постоянно действующего исполнительного органа управляющей организации) общества, содержащемуся в едином государственном реестре юридических лиц, по адресам, указанным в уставе общества или в ином внутреннем документе общества, регулирующем деятельность общего собрания;

вручения под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа общества, председателю совета директоров (наблюдательного совета) общества, корпоративному секретарю общества, если в обществе предусмотрена такая должность, или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную обществу;

направления иным способом (в том числе электрической связью, включая средства факсимильной и телеграфной связи, электронной почтой с использованием электронной цифровой подписи) в случае, если это предусмотрено уставом или иным внутренним документом общества, регулирующим деятельность общего собрания.

В соответствии с п. 2.2 Положения №17/пс предложение в повестку дня общего собрания признаются поступившими от тех акционеров, которые (представители которых) их подписали.

В соответствии с п. 2.3 Положения №17/пс доля голосующих акций, принадлежащих акционеру (акционерам), вносящему предложение в повестку дня общего собрания, определяется на дату внесения такого предложения.

В соответствии с п. 2.4 Положения №17/пс, если предложение в повестку дня общего собрания направлено почтовой связью, датой внесения такого предложения является дата, указанная на оттиске календарного штемпеля, подтверждающего дату отправки почтового отправления, а если предложение в повестку дня общего собрания вручено под роспись - дата вручения.

В соответствии с п. 2.7 Положения №17/пс, в случае, если предложение в повестку дня общего собрания подписано представителем акционера, к такому предложению должна прилагаться доверенность (копия доверенности, засвидетельствованная в установленном

порядке), содержащая сведения о представляемом и представителе, которые в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" должны содержаться в доверенности на голосование, оформленная в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" к оформлению доверенности на голосование.

В соответствии с п. 2.8 Положения №17/пс при выдвижении кандидатов в совет директоров, ревизоры и счетную комиссию общества, а также при выдвижении кандидата на должность единоличного исполнительного органа общества к предложению в повестку дня общего собрания может прилагаться письменное согласие выдвигаемого кандидата и сведения о кандидате, подлежащие предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании, при подготовке к проведению общего собрания.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания 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 Ревизора Общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительный орган Общества, Ревизоры 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, а также иная информация (материалы), предусмотренная законодательством РФ и настоящим Уставом.

Исходя из положений ст. 52 Федерального закона «Об акционерных обществах», лицами, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания высшего органа управления Эмитента являются лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров.

Список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, составляется на основании данных реестра акционеров Общества на дату, устанавливаемую Советом директоров Общества.

При подготовке к проведению общего собрания акционеров совет директоров общества определяет перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и порядок ее предоставления.

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 ревизора общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате в исполнительный орган общества, совет директоров общества, 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, а также информация (материалы), предусмотренная уставом общества.

Информация (материалы), предусмотренная ст. 52 Федерального закона «Об акционерных обществах», 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.

В соответствии с п. 3.8 Положения 17/пс общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов в течение 5 дней с даты поступления в общество соответствующего

требования, если более короткий срок не предусмотрен уставом общества или внутренним документом общества, регулирующим деятельность общего собрания.

Плата, взимаемая обществом за предоставление копий документов, содержащих информацию (копий материалов), подлежащую предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании, при подготовке к проведению общего собрания общества, не может превышать затраты на их изготовление.

В соответствии с п. 3.2 Положения №17/пс к дополнительной информации (материалам), обязательной для предоставления лицам, имеющим право на участие в годовом общем собрании, при подготовке к проведению годового общего собрания, относятся:

годовой отчет общества;

заключение ревизионной комиссии о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете общества;

рекомендации совета директоров общества по распределению прибыли, в том числе по размеру дивиденда по акциям общества и порядку его выплаты, и убытков общества по результатам финансового года.

В соответствии с п. 3.3 Положения №17/пс к дополнительной информации, обязательной для предоставления лицам, имеющим право на участие в общем собрании, при подготовке к проведению общего собрания, повестка дня которого содержит вопрос об избрании членов совета директоров, членов ревизионной комиссии, членов счетной комиссии, членов коллегиального исполнительного органа общества, об образовании единоличного исполнительного органа и (или) об избрании ревизора общества, относится информация о наличии либо отсутствии письменного согласия выдвинутых кандидатов на избрание в соответствующий орган общества.

В соответствии с п. 3.4 Положения №17/пс к дополнительной информации (материалам), обязательной для предоставления лицам, имеющим право на участие в общем собрании, при подготовке к проведению общего собрания, повестка дня которого включает вопросы, голосование по которым может повлечь возникновение права требования выкупа обществом акций, относятся:

отчет независимого оценщика о рыночной стоимости акций общества, требования о выкупе которых могут быть предъявлены обществу;

расчет стоимости чистых активов общества по данным бухгалтерской отчетности общества за последний завершенный отчетный период;

протокол (выписка из протокола) заседания совета директоров (наблюдательного совета) общества, на котором принято решение об определении цены выкупа акций общества, с указанием цены выкупа акций.

В соответствии с п. 3.5 Положения №17/пс к дополнительной информации (материалам), обязательной для предоставления лицам, имеющим право на участие в общем собрании, при подготовке к проведению общего собрания, повестка дня которого включает вопрос о реорганизации общества, относятся:

обоснование условий и порядка реорганизации общества, содержащихся в решении о разделении, выделении или преобразовании либо в договоре о слиянии или присоединении, утвержденное (принятое) уполномоченным органом общества;

годовые отчеты и годовая бухгалтерская отчетность всех организаций, участвующих в реорганизации, за три завершенных финансовых года, предшествующих дате проведения общего собрания, либо за каждый завершенный финансовый год с момента образования организации, если организация осуществляет свою деятельность менее трех лет;

квартальная бухгалтерская отчетность всех организаций, участвующих в реорганизации, за последний завершенный квартал, предшествующий дате проведения общего собрания.

В соответствии с п. 3.8 Положения № 17/пс информация (материалы), подлежащая предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров общества должна предоставляться в помещении по адресу единоличного исполнительного органа общества, а также иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания.

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

В соответствии со ст. 62 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 25.12.1995 г. № 208-ФЗ

«4. 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

Список коммерческих организаций, в которых Эмитент на дату утверждения Проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций:

Коммерческих организаций, в которых Эмитент на дату утверждения Проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций нет.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных Эмитентом

Информация по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой 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.

2006 год.

Существенные сделки за 2006г. с размером обязательств по каждой 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента:

1) Вид и предмет сделки: Приобретение прав по векселям.

Сделка по приобретению прав на простые векселя ЗАО «Метар»

Дата совершения сделки: 03.04.2006 г.

Предмет и иные существенные условия сделки: приобретаются права на простые векселя на вексельную сумму 68 000 000 (шестьдесят восемь миллионов) рублей. Срок платежа по векселям: по предъявлении, в течение 3 банковских дней. Процентная ставка по векселям составляет 13, 2% годовых.

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации сделки: государственная регистрация сделки не требуется.

Цена сделки в денежном выражении и в % от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, предшествующего дате совершения сделки: 68 000 000 (шестьдесят восемь миллионов) рублей, что составляет 72340%. от балансовой стоимости активов Общества (94 000 (Девяносто четыре тысячи) рублей (на 31марта 2006г.).

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: векселя погашаются Векселедателем – ЗАО «Метар» по предъявлении, в течение 3 банковских дней, Векселедержатель обязан перечислить денежную сумму в оплату векселей Векселедержателю в срок не позднее 03.04.2006 г. при условии получения векселей по акту приема-передачи. Векселедержатель перечислил указанную сумму на расчетный счет Векселедателя. Обязательство исполнено в полном объеме.

Просрочки в исполнении обязательств не имеется.

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: сделка одобрена решением единственного акционера ЗАО «МЕТАР Финанс» №3 от 03.04.2006 г.

2) Вид и предмет сделки: Приобретение прав по векселям.

Сделки по приобретению прав на простые векселя Закрытого акционерного общества «Металлическая упаковка» (сделки заключены в рамках Генерального соглашение №1-В о приобретении векселей ЗАО «МетУпак»)

Дата совершения сделки: 03.04.2006, 15.06.2006, 16.06.2006, 19.06.2006, 20.06.2006, 21.06.2006, 26.06.2006, 28.06.2006, 06.07.2006, 20.07.2006, 21.07.2006, 24.07.2006, 28.07.2006, 28.04.2006.

Предмет и иные существенные условия сделки: приобретаются права на простые векселя ООО «Металлическая упаковка» на общую вексельную сумму 393 950 000 (триста девяносто три миллиона девятьсот пятьдесят тысяч) рублей. Срок платежа по векселям: по предъявлении, в течение 3 банковских дней. Процентная ставка по векселям составляет 12, 98%, 13, 2% годовых.

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации сделки: государственная регистрация сделки не требуется.

Цена сделки в денежном выражении и в % от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, предшествующего дате совершения сделки: 393 950 000 (триста девяносто три миллиона девятьсот пятьдесят тысяч) рублей, что составляет 419 095 % от балансовой стоимости активов Обществ (94 000 (Девяносто четыре тысячи) рублей (на 31 марта 2006г.); 78 % от балансовой стоимости активов Обществ (499 090 000 Четыреста девяносто девять миллионов девяносто тысяч) рублей (на 30 июня 2006г.).

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: векселя погашаются Векселедателем – ЗАО «МетУпак» по предъявлении, в течение 3 банковских дней. Обязательство исполнено в полном объеме.

Просрочки в исполнении обязательств не имеется.

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: сделка является крупной, сделка одобрена решением единственного акционера ЗАО «МЕТАР Финанс» №3 от 03 апреля 2006 г. (одобрение Генерального соглашения, в рамках которого заключались отдельные договоры на приобретение прав по векселям).

2007 год.

Существенные сделки за 2007г. с размером обязательств по каждой 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента:

1) Вид и предмет сделки: Приобретение прав по векселям.

Содержание сделки: Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» приобретает права по простым векселям Закрытого акционерного общества «Металлическая упаковка».

Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента:

Срок исполнения обязательств по сделке: 18 июня 2007г.

Стороны по сделке: 1. Закрытое акционерное общество «МЕТАР-Финанс»; 2. Закрытое акционерное общество «Металлическая упаковка».

Выгодоприобретатели по сделке: не определены договором.

Размер сделки в денежном выражении: 70 000 000 (Семьдесят миллионов) рублей 00 копеек. Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: 13%.

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: 519 871 000 (Пятьсот девятнадцать миллионов восемьсот семьдесят одна тысяча) рублей (на 31 марта 2007г.).

Дата совершения сделки (заключения договора): 18 июня 2007г.

Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента:

Категория сделки: крупная сделка.

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: единственный акционер эмитента.

Дата принятия решения об одобрении сделки: 18 июня 2007г.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: Решение № 2 от 18 июня 2007г.

Обязательства исполнены в полном объеме.

Просрочки в исполнении обязательств не имеется.

2) Вид и предмет сделки: Приобретение прав по векселям.

Содержание сделки: Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» приобретает права по простым векселям Закрытого акционерного общества «Металлическая упаковка».

Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента: Срок исполнения обязательств по сделке: 19 июня 2007г.

Стороны по сделке: 1. Закрытое акционерное общество «МЕТАР-Финанс»; 2. Закрытое акционерное общество «Металлическая упаковка».

Выгодоприобретатели по сделке: не определены договором.

Размер сделки в денежном выражении: 105 000 000 (Сто пять миллионов) рублей 00 копеек. Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: 20%.

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: 519 871 000 (Пятьсот девятнадцать миллионов восемьсот семьдесят одна тысяча) рублей (на 31 марта 2007г.).

Дата совершения сделки (заключения договора): 19 июня 2007г.

Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента: Категория сделки: крупная сделка.

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: единственный акционер эмитента.

Дата принятия решения об одобрении сделки: 19 июня 2007г.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: Решение № 3 от 19 июня 2007г.

Обязательства исполнены в полном объеме.

Просрочки в исполнении обязательств не имеется.

3) Вид и предмет сделки: Приобретение прав по векселям.

Содержание сделки: Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» приобретает права по простым векселям Закрытого акционерного общества «Металлическая упаковка».

Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента:

Срок исполнения обязательств по сделке: 21 июня 2007г. Стороны по сделке: 1. Закрытое акционерное общество «МЕТАР-Финанс»; 2. Закрытое акционерное общество «Металлическая упаковка».

Выгодоприобретатели по сделке: не определены договором.

Размер сделки в денежном выражении: 57 800 000 (Пятьдесят семь миллионов восемьсот тысяч) рублей 00 копеек. Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: 11%.

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: 519 871 000 (Пятьсот девятнадцать миллионов восемьсот семьдесят одна тысяча) рублей (на 31 марта 2007г.).

Дата совершения сделки (заключения договора): 21 июня 2007г.

Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента:

Категория сделки: крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента.

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: единственный акционер эмитента.

Дата принятия решения об одобрении сделки: 21 июня 2007г.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: Решение № 4 от 21 июня 2007г.

Обязательства исполнены в полном объеме.

Просрочки в исполнении обязательств не имеется.

2008 год.

Существенные сделки за 2008г. с размером обязательств по каждой 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента:

Вид и предмет сделки: Перемена лиц в обязательстве

Содержание сделки: Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» производит замену должника Закрытого акционерного общества «Металлическая упаковка» в обязательстве по договору займа № МФ/МУ-З-0906 от 09 июня 2008г. путем перевода всех прав и обязанностей заемщика на Общество с ограниченной ответственностью «Карго ИмпЭкс Лтд.»

Срок исполнения обязательств по сделке: 09 июня 2009г.

Стороны по сделке: 1. Займодавец: Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»; 2. Заёмщик: Закрытое акционерное общество «Металлическая упаковка»; 3. Заёмщик: Общество с ограниченной ответственностью «Карго ИмпЭкс Лтд.».

Выгодоприобретатели по сделке: не определены договором.

Размер сделки в денежном выражении: 393 220 000 (Триста девяносто три миллиона двести двадцать тысяч) рублей.

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: 72%.

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: 524 643 000 (Пятьсот двадцать четыре миллиона шестьсот сорок три тысячи) рублей (на 30 июня 2008г.).

Дата совершения сделки (заключения договора): 01 июля 2008г.

Категория сделки: крупная сделка.

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: единственный акционер эмитента.

Дата принятия решения об одобрении сделки: 01 июля 2008г.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: Решение № 5 от 01 июля 2008г.

Обязательства исполнены в полном объеме.

Просрочки в исполнении обязательств не имеется.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах Эмитента

Эмитенту или его ценным бумагам кредитный рейтинг не присваивался.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций Эмитента

Категория акций	Количество	Номинал	Процент голосов
обыкновенные	100 штук	1000 руб.	100%
привилегированные	-	-	-

Порядковый номер выпуска: ***1***
Категория: ***обыкновенные***
Форма ценных бумаг: ***именные бездокументарные***

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: ***1000 руб.***

Количество ценных бумаг выпуска: ***100 шт.***

количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): ***0***

количество объявленных акций: ***0***

количество акций, находящихся на балансе эмитента: ***0***

количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: ***0***

Общий объем выпуска: ***100 000***

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: ***08.02.2006***

Регистрационный номер: ***1-01-59033-Н***

Дата регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: ***08.02.2006***

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества вправе участвовать на Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, быть избранными в органы управления Общества, получать информацию о деятельности Общества в установленном действующим законодательством порядке и объеме, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации Общества – право на получение части его имущества, в порядке предусмотренном действующим законодательством. Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.

Иные сведения об акциях, указываемые Эмитентом по своему усмотрению: ***отсутствуют.***

Эмитент не размещал привилегированные акции.

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)

Ценных бумаг (выпусков), которые погашены (аннулированы) у Эмитента нет.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Вид, категория (тип), серия (для облигаций) ценных бумаг, которые находятся в обращении: ***Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01***

Общее количество всех ценных бумаг эмитента каждого отдельного вида, которые находятся в обращении (не погашены): ***500 000 (Пятьсот тысяч) штук.***

Общий объем по номинальной стоимости всех ценных бумаг эмитента каждого отдельного вида, которые находятся в обращении (не погашены): ***500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей.***

По каждому выпуску, ценные бумаги которого обращаются (не погашены), указываются:

вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01;***

государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: ***4-01-59033-Н;***

дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: ***04 мая 2006 года;***

дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: ***11 июля 2006 года;***

наименование регистрирующего органа (органов), осуществившего государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг: ***Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России);***

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

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

объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: ***500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей;***

права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» (далее – «Эмитент»).

1. Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации номинальной стоимости Облигации.

2. Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигации) по окончании каждого купонного периода.

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

4. Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в следующих случаях:

- просрочка более чем на 5 (пять) рабочих дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям настоящего выпуска с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг,

- просрочка более чем на 5 (пять) рабочих дней исполнения Эмитентом в полном объеме своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10. Проспекта ценных бумаг, на следующий день после наступления любого из вышеуказанных событий.

Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций могут быть предъявлены в течение 60 (шестьдесят) календарных дней с момента наступления любого из событий, служащих основанием для предъявления Облигаций к досрочному погашению.

5. Владелец Облигации имеет право требовать возврата средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций недействительным или несостоявшимся.

6. Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владельцы Облигаций, купившие Облигации при первичном размещении, не имеют права совершать сделки с Облигациями до момента регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Кроме перечисленных прав, владелец Облигации вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

7. В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям в соответствии с настоящим Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг владельцы Облигаций имеют право обратиться с требованием к лицам, предоставившим обеспечение по Облигациям, указанным в п. 12.1.1, 12.1.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 пп. ж) Проспекта ценных бумаг.

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав,

возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Обществу с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка» и/или Закрытому акционерному обществу «МЕТАР» (выше и далее – «Поручители») требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2.1, 12.2.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг;

ценные бумаги выпуска (дополнительного выпуска) были полностью размещены 15.06.2006 г.;

ценные бумаги выпуска являются документарными ценными бумагами с обязательным централизованным хранением:

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

Сокращенное фирменное наименование: ***НДЦ***

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

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4***

ИНН: ***7706131216***

Телефон: ***(095) 232-05-27***

Номер лицензии: ***177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)***

Дата выдачи: ***04.12.2000г.***

Срок действия до: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФСФР России***

порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

Форма погашения облигаций.

Погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Облигации погашаются по номинальной стоимости.

Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения.

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

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

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

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

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

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

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

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 6 (Шестой) 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.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших Депозитарий на получение сумм погашения по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то Депозитарий также обязан предоставить список таких лиц НДЦ и указать в отношении таких лиц следующую информацию:

- ***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;***

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- ***индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – 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;***
- ***номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);***
- ***ИНН владельца Облигаций (при его наличии);***
- ***число, месяц и год рождения владельца Облигаций.***

Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или платёжному 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 (ФИО владельца – для физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- ***номер счета;***
- ***наименование банка, в котором открыт счет;***
- ***корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;***

- банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.

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

е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

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

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

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ. В этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца и/или номинального держателя.

В дату погашения Облигаций платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

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

Если дата погашения Облигаций выпадает на выходной, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей 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.

Срок погашения облигаций выпуска:

Датой погашения Облигаций является - 1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций.

Досрочное погашение Облигаций выпуска.

Предусмотрена возможность досрочного погашения Облигаций по требованию их владельцев.

Досрочное погашение Облигаций допускается только после регистрации отчета об итогах их выпуска.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в следующих случаях:

- просрочка более чем на 5 (пять) рабочих дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям настоящего выпуска с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;

- просрочка более чем на 5 (пять) рабочих дней исполнения Эмитентом в полном объеме своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Порядок раскрытия информации об указанном событии:

Сообщение о наступлении события, служащего основанием для предъявления Облигаций к досрочному погашению, раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты возникновения такого события:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» – не позднее 30 (Тридцати) дней.

Сообщение должно содержать следующую информацию:

1. Полное фирменное наименование Эмитента с указанием организационно-правовой формы.

2. Место нахождения Эмитента.

3. Присвоенный Эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика.

4. Уникальный код Эмитента, присваиваемый регистрирующим органом.

5. Вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг.

6. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации.

7. Наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг.

8. Объем неисполненных обязательств Эмитента.

9. Факт неисполнения обязательства (дефолт) Эмитента.

10. Перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

11. Период предъявления Облигаций к досрочному погашению.

12. Условия досрочного погашения.

13. Стоимость досрочного погашения.

Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10. Проспекта ценных бумаг, на следующий день после наступления любого из вышеуказанных событий.

Досрочное погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть вновь выпущены в

обращение.

Для осуществления права на досрочное погашение Облигаций владелец Облигаций - депонент Некоммерческого партнерства «Национальный депозитарный центр» (далее - «НДЦ») либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, осуществляет следующие необходимые действия:

-предоставляет Эмитенту письменное требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций (в соответствии с требованиями, определенными Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг);

-к требованию (заявлению) о досрочном погашении прилагается копия выписки по счету депо владельца, заверенная НДЦ или депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ, свидетельствующая о блокировке Облигаций в разделе, предназначенном для учета ценных бумаг, подлежащих досрочному погашению.

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций должно содержать в себе:

- полное наименование (Ф.И.О.) владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения и иных доходов по Облигациям (в случае назначения такового);

- для физического лица (владельца или лица, уполномоченного им) – паспортные данные (серия, номер, кем и когда выдан);

- юридический, почтовый адреса (место жительства), контактные телефоны владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям;

- количество Облигаций и реквизиты выпуска принадлежащих владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;

- налоговый статус владельца Облигаций и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в РФ, нерезидент без постоянного представительства в РФ);

- реквизиты банковского счета владельца Облигаций или уполномоченного им лица (номер счета в банке; наименование банка (с указанием места нахождения банка), в котором открыт счет; корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет);

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа; код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям);

- наименование события, давшее право владельцу Облигаций на досрочное погашение;

- сумма неисполненных обязательств Эмитента перед владельцем Облигаций.

В случае предъявления требования (заявления) лицом, уполномоченным владельцем, к письменному заявлению должны быть приложены оформленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего требование (заявление) от имени владельца (для юридического лица – нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего требование (заявление); для физического лица – нотариально заверенная копия паспорта и нотариально оформленная доверенность на лицо, предъявляющего требование).

Указанное выше требование (заявление) подписывается владельцем Облигаций или уполномоченным им лицом. В случае если владельцем Облигаций или уполномоченным им лицом является юридическое лицо, требование (заявление должно быть подписано руководителем и главным бухгалтером юридического лица и скреплено печатью юридического лица).

Документы, выданные за пределами Российской Федерации, должны представляться легализованными или с проставлением на них апостиля в установленном порядке, с их нотариально заверенным переводом на русский язык, в случае если международными соглашениями либо конвенциями, участником которых является Российская Федерации, не предусмотрено иное.

Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций могут быть предъявлены в течение 60 (Шестидесяти) календарных дней с момента наступления любого из событий, служащих основанием для предъявления Облигаций к досрочному погашению.

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций представляется Эмитенту под роспись с 9-00 до 17-00 часов (московского времени) в любой рабочий день с даты, с которой у владельца Облигаций возникло право требовать досрочного погашения Облигаций, или заказным письмом с уведомлением по почтовому адресу Эмитента.

Датой поступления требования (заявления) считается дата вручения требования (заявления) Эмитенту или дата получения заказного письма с уведомлением о вручении.

В течение 10 (Десяти) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов, Эмитент осуществляет их проверку 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 в пользу владельцев Облигаций и предоставляет уведомление, содержащее данные, необходимые для проведения платежа платежным агентом в пользу владельца Облигаций. 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 5 (Пяти) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов. Получение указанного уведомления не лишает владельца Облигаций права, обратиться с требованиями о досрочном погашении Облигаций повторно.

При досрочном погашении Облигации погашаются по номинальной стоимости. Кроме того, Эмитент уплачивает владельцам Облигаций накопленный купонный доход по состоянию на дату исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций, рассчитанный в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10. Проспекта ценных бумаг.

Погашение Облигаций (в том числе досрочное погашение) и выплата доходов по ним производятся платёжным агентом по поручению Эмитента.

В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Эмитент направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций; Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

Порядок раскрытия информации об итогах досрочного погашения:

Сообщение об итогах досрочного погашения Облигаций доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций путем раскрытия информации в форме сообщений о существенных фактах: «Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг».

Указанная информация (включая количество погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с момента окончания срока досрочного погашения Облигаций Эмитентом:

- в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее 3 (Трех) дней;

- в газете «Вечерняя Москва» - не позднее 5 (Пяти) дней;

- в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 30 (Тридцати) дней.

размер процентного (купонного) дохода по облигациям, порядок и условия его выплаты:

Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты каждого купона.

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

1. **Купон:** Процентная ставка по первому купону была определена путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса через Организатора торговли среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Процентная ставка по первому купону – 12,95 % годовых.

Дата начала размещения Облигаций	182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата доходов по Облигациям производится платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, 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 надлежащей 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.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений. В случае непредставления (несвоевременного представления) в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

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

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получение сумм купонного дохода по Облигациям. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее, чем в 6 (шестой) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших номинального держателя на получение суммы купонного дохода по Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то номинальный держатель обязан указать в списке владельцев Облигаций в отношении таких лиц следующую информацию:

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

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – 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;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);
- ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

Исполнение обязательства по отношению к владельцу Облигаций, 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 владельцев на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель.

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

Не позднее, чем в 4-й (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и 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 (ФИО) лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям.

В случае если указанные сведения не были своевременно или в неполном объеме предоставлены в НДЦ владельцем Облигаций, Эмитент не несет ответственности за несвоевременное и/или ненадлежащее исполнение обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям. При этом риск возникновения убытков в случае несвоевременного предоставления и/ или предоставления в неполном объеме указанных сведений несет владелец Облигаций.

В случае непредоставления (несвоевременного предоставления) в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ**,** в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют платежному агенту

своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты выплаты суммы купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет платежного агента. На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, платёжный 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 счета лиц, уполномоченных на получение суммы купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций. В случае если одно лицо уполномочено на получение суммы купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

2. Купон: Процентная ставка по второму купону – 12,95 % годовых.

182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону – 12,95 % годовых.

364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону – 12,95 % годовых.

546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону – 16 % годовых.

728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону – 16 % годовых.

910-й день с даты	1092-й день с даты	1092-й день с даты	Конец операционного

начала размещения Облигаций выпуска.	начала размещения Облигаций выпуска.	начала размещения Облигаций выпуска.	дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону – 18 % годовых.

1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону – 18 % годовых.

1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.	Конец операционного дня НДЦ, предшествующий 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. Купонный доход по восьмому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.			

ценные бумаги выпуска являются облигациями с обеспечением:
вид предоставленного обеспечения: ***Поручительство.***
ценные бумаги выпуска не являются опционами эмитента;
ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами.

10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт).

Ценных бумаг (выпусков), обязательства по которым Эмитент не исполнил, нет.

10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Облигации, выпуск которых зарегистрирован 04.05.2006 г. № 4-01-59033-Н, обеспечены поручительством юридических лиц:

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное наименование: ***Зарытое акционерное общество "Металлическая упаковка" (до 23.10.2006 г. Общество с ограниченной ответственностью "Металлическая упаковка")***

Сокращенное наименование: ***ЗАО "МетУпак" (до 23.10.2006 г. ООО "МетУпак")***

ИНН: ***3908037096***

Место нахождения: ***Россия, 236901, г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11***

Почтовый адрес: ***Россия, 236901, г. Калининград, п. Прибрежный, ул. Заводская, 11***

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, ОГРН ***1063905085760***, дата регистрации ***23 октября 2006г.***

(реорганизация ООО в ЗАО).

Наименование регистрирующего органа: ***Межрайонная ИФНС России №8 по г.Калининграду.***

Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица, выданное Администрацией Октябрьского района г. Калининграда 28 августа 2000 г., регистрационный номер 977 от 28 августа 2000 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г. ОГРН 1023901868760, дата внесения записи 20 декабря 2002 г.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России по Балтийскому району г. Калининграда.

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное наименование: ***Закрытое акционерное общество «МЕТАР»***

Сокращенное наименование: ***ЗАО «МЕТАР»***

ИНН: ***7708553140***

Место нахождения: ***Российская Федерация, 111020, г. Москва, ул. Дворникова, д.7***

Почтовый адрес: ***Российская Федерация, 111020, г. Москва, ул. Дворникова, д. 7***

Основной государственный регистрационный номер: ***1057746262188***

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***16 февраля 2005 г.***

Орган, осуществивший внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве***

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Вид обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***740 000 000 рублей***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

Положения п.12.2.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее - "Оферта").

ОФЕРТА

о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций

г. Москва «07» марта 2006 года

1. Преамбула

Поскольку Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» выпускает облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц.

Поскольку для выпуска Облигаций необходимо предоставление обеспечения в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

2. Термины и определения

2.1. «НДЦ» - Некоммерческое Партнерство «Национальный депозитарный центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.

2.2. «Облигации»- облигации документарные неконвертируемые на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, в общем количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456 (Одна

тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения облигаций, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
2.3. «Общество» - Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка».

2.4. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

2.5. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 4.1. настоящей Оферты.

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 740 000 000 (Семьсот сорока миллионов) рублей.

2.8. «Событие Неисполнения Обязательств» - любой из случаев, указанных в пунктах 4.3.1.-4.3.4. настоящей Оферты.

2.9. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из сроков, указанных в пунктах 4.3.1., 4.3.2., 4.3.3., 4.3.4. настоящей Оферты.

2.10. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Обществу, соответствующее условиям пункта 4.7 настоящей Оферты.

2.11. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и сертификат ценной бумаги.

2.12. «Эмитент» - Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс».

3. Условия акцепта Оферты

3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.

3.2. Оферта является публичной и выражает волю Общества заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.

3.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций, а также

по досрочному погашению Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.

4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).

4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:

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

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

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

4.3.4. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о досрочном погашении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами.

4.4. Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств.

4.5. В своих отношениях с владельцами Облигаций Общество исходит из Объема Неисполненных Обязательств, сообщенного Обществу Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.

4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);

4.7.2. в Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН (при наличии), место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств, реквизиты его банковского счета, а именно:

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- ИНН банка держателя Облигаций;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);

4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

4.7.5. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены в Общество заказным письмом, курьерской почтой или экспресс-почтой.

4.8. Общество рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Обществу Требования.

4.9. Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Обществу позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Обществом своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.

4.11.В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Общество направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

5. Срок действия поручительства

5.1. Права и обязанности по поручительству, предусмотренному настоящей Офертой, вступают в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Обществом в соответствии с п.3.5. настоящей Оферты.

5.2. Предусмотренное Офертой поручительство Общества прекращается:

5.2.1. в случае прекращения Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме настоящая Оферта прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций;

5.2.2. в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Общества, без согласия последнего;

5.2.3. по иным основаниям, установленным федеральным законом.

6. Прочие условия

6.1. Все вопросы отношений Общества и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательством Российской Федерации.

6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.

6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «МетУпак»
Юридический адрес: 236901, г. Калининград, поселок Прибрежный, ул. Заводская, д. 11
Почтовый адрес: 236901, г. Калининград, поселок Прибрежный, ул. Заводская, д. 11
Тел.: (044012) 73-00-30
Факс: (014012) 73-00-31
ИНН 3905037637
Банковские реквизиты:
Полное фирменное наименование «Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)
Сокращенное фирменное наименование» КБ «Москоммерцбанк» (ООО)
БИК 044599951
ИНН:7744000711
р/сч 40702810300000000419
к/с 30101810500000000951 в Отделении № 3 Московского ГТУ Банка России

Генеральный директор _____ Комаров А.А.

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением: ***Официальное сообщение Эмитента об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.***

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения;

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

Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям поручитель и эмитент несут солидарную ответственность;

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.

2.
Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***740 000 000 рублей***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:
Положения п.12.2.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее - "Оферта").

ОФЕРТА
о предоставлении обеспечения в форме поручительства для целей выпуска облигаций

г. Москва «07» марта 2006 года

1. Преамбула

Поскольку Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» выпускает облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц.

Поскольку для выпуска Облигаций необходимо предоставление обеспечения в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

2. Термины и определения

2.1. «НДЦ» - Некоммерческое Партнерство «Национальный депозитарный центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.

2.2. «Облигации»- облигации документарные неконвертируемые на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, в общем количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения облигаций, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
2.3. «Общество» - Закрытое акционерное общество «МЕТАР».
2.4. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.

2.5. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 4.1. настоящей Оферты.

2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.

2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 740 000 000 (Семьсот сорока миллионов) рублей.

2.8. «Событие Неисполнения Обязательств» - любой из случаев, указанных в пунктах 4.3.1.-4.3.4. настоящей Оферты.

2.9. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из сроков, указанных в пунктах 4.3.1., 4.3.2., 4.3.3., 4.3.4. настоящей Оферты.

2.10. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Обществу, соответствующее условиям пункта 4.7 настоящей Оферты.

2.11. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и сертификат ценной бумаги.

2.12. «Эмитент» - Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс».

3. Условия акцепта Оферты

3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.

3.2. Оферта является публичной и выражает волю Общества заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.

3.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций, а также по досрочному погашению Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:

4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.

4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).

4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:

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

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

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

4.3.4. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о досрочном погашении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами.

4.4. Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств.

4.5. В своих отношениях с владельцами Облигаций Общество исходит из Объема Неисполненных Обязательств, сообщенного Обществу Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.

4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.

4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);

4.7.2. в Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН (при наличии), место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств, реквизиты его банковского счета, а именно:

- номер счета;
- наименование банка, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- ИНН банка держателя Облигаций;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);

4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления

требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.

4.7.5. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены в Общество заказным письмом, курьерской почтой или экспресс-почтой.

4.8. Общество рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Обществу Требования.

4.9. Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Обществу позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Обществом своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.

4.11. В отношении облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Общество направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

5. Срок действия поручительства

5.1. Права и обязанности по поручительству, предусмотренному настоящей Офертой, вступают в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Обществом в соответствии с п.3.5. настоящей Оферты.

5.2. Предусмотренное Офертой поручительство Общества прекращается:

5.2.1. в случае прекращения Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме настоящая Оферта прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций;

5.2.2. в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Общества, без согласия последнего;

5.2.3. по иным основаниям, установленным федеральным законом.

6. Прочие условия

6.1. Все вопросы отношений Общества и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательством Российской Федерации.

6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.

6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.

7. Адреса и банковские реквизиты Общества

Полное фирменное наименование:
Закрытое акционерное общество «МЕТАР»
Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «МЕТАР»
Юридический адрес: Российская Федерация, 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1
Почтовый адрес: 109033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 2А, стр. 1
Тел.: (495) 679-95-79
ИНН 7708553140
Банковские реквизиты:
Полное фирменное наименование «Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (общество с ограниченной ответственностью)
Сокращенное фирменное наименование» КБ «Москоммерцбанк» (ООО)
БИК 044599951
ИНН:7744000711
р/сч 40702810100000000664
к/с 30101810500000000951 в Отделении № 3 Московского ГТУ Банка России

Генеральный директор _____ Резанова Н.А.

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением: ***Официальное сообщение Эмитента об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.***

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения;

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

Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям поручитель и эмитент несут солидарную ответственность;

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.

А) стоимость чистых активов Эмитента ***на 31.01.2006 г. составляет 91 000 рублей***

Расчет стоимости чистых активов ЗАО «МЕТАР Финанс» проводится в соответствии с Приложением к приказу Минфина РФ N 10н, ФКЦБ РФ N 03-6/пз от 29.01.2003 «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ».

Тыс. руб.

Наименование показателя	На конец отчетного периода
I. Активы	
1. Нематериальные активы	-

2. Основные средства	-
3. Незавершенное строительство	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения [1]	-
6. Прочие внеоборотные активы [2]	3
7. Запасы	-
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-
9. Дебиторская задолженность [3]	-
10. Денежные средства	88
11. Прочие оборотные активы	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)	-
II. Пассивы	
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-
14. Прочие долгосрочные обязательства [4, 5]	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	-
16. Кредиторская задолженность	-
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-
18. Резервы предстоящих расходов	-
19. Прочие краткосрочные обязательства [5]	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)	-
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))	**91**

[1] За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
[2] Включая величину отложенных налоговых активов.
[3] За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
[4] Включая величину отложенных налоговых обязательств.
[5] В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Б) размер поручительства, предоставленного Обществом с ограниченной ответственностью «Металлическая упаковка» в обеспечение исполнения обязательств по облигациям:

Размер поручительства, предоставленного ООО «МетУпак» в обеспечение исполнения обязательств по облигациям 740 000 000 рублей.

Стоимость чистых активов ООО «МетУпак» на 30.09.2005 г. составляет 187 648 000 руб.

Расчет стоимости чистых активов ООО «МетУпак» проводится в соответствии с Приложением к приказу Минфина РФ N 10н, ФКЦБ РФ N 03-6/пз от 29.01.2003 "Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ".

Тыс. руб.

Наименование показателя	На конец отчетного периода

I. Активы	
1. Нематериальные активы	57
2. Основные средства	293949
3. Незавершенное строительство	30064
4. Доходные вложения в материальные ценности	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения [1]	142
6. Прочие внеоборотные активы [2]	97
7. Запасы	35488
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	14736
9. Дебиторская задолженность [3]	60842
10. Денежные средства	12
11. Прочие оборотные активы	49
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)	435436
II. Пассивы	
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	142698
14. Прочие долгосрочные обязательства [4, 5]	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	17126
16. Кредиторская задолженность	87964
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-
18. Резервы предстоящих расходов	-
19. Прочие краткосрочные обязательства [5]	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)	247788-
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))	**187648**

[1] За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
[2] Включая величину отложенных налоговых активов.
[3] За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
[4] Включая величину отложенных налоговых обязательств.
[5] В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Размер поручительства, предоставленного ООО «МетУпак» в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, превышает стоимость его чистых активов.

В) размер поручительства, предоставленного Закрытым акционерным обществом «МЕТАР» в обеспечение исполнения обязательств по облигациям:

Размер поручительства, предоставленного ЗАО «МЕТАР» в обеспечение исполнения обязательств по облигациям 740 000 000 рублей.

Стоимость чистых активов ЗАО «МЕТАР» на 30.09.2005 г. составляет 2 510 000 руб.

Расчет стоимости чистых активов ЗАО «МЕТАР» проводится в соответствии с Приложением к приказу Минфина РФ N 10н, ФКЦБ РФ N 03-6/пз от 29.01.2003 "Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ".

Тыс. руб.

Наименование показателя	На конец отчетного периода
I. Активы	
1. Нематериальные активы	-
2. Основные средства	811
3. Незавершенное строительство	3615
4. Доходные вложения в материальные ценности	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения [1]	10
6. Прочие внеоборотные активы [2]	501
7. Запасы	27971
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	9553
9. Дебиторская задолженность [3]	76803
10. Денежные средства	54
11. Прочие оборотные активы	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)	119318
II. Пассивы	
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1691
14. Прочие долгосрочные обязательства [4, 5]	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	39721
16. Кредиторская задолженность	75396
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-
18. Резервы предстоящих расходов	-
19. Прочие краткосрочные обязательства [5]	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)	116808
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))	**2510**

[1] За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
[2] Включая величину отложенных налоговых активов.
[3] За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
[4] Включая величину отложенных налоговых обязательств.
[5] В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Размер поручительства, предоставленного ЗАО «МЕТАР» в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, превышает стоимость его чистых активов.

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Эмитента

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг (акций) осуществляется Эмитентом самостоятельно.

В обращении находятся документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением.

Информация о депозитарии, осуществляющем централизованное хранение облигаций серии 01 (государственный регистрационный номер – 4-01-59033-Н)

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

Сокращенное фирменное наименование ***ЗАО НДЦ***

Место нахождения ***г. Москва, средний Кисловкий пер., д.1/13, стр.4***

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг ***177-03431-000100***

Дата выдачи лицензии ***4 декабря 2000 г.***

Срок действия лицензии ***бессрочная лицензия***

Орган, выдавший лицензию ***Федеральная служба по финансовым рынкам.***

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

Законодательные акты Российской Федерации, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату нерезидентам дивидендов по акциям Эмитента:

Гражданский Кодекс Российской Федерации

Налоговый кодекс Российской Федерации

Федеральный закон РФ "О валютном регулировании и валютном контроле" от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ

Федеральный закон “Об иностранных инвестициях в Российской Федерации” от 09.07.1999 года № 160-ФЗ

Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ

Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. №208-ФЗ

Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» от 10.07.2002 г. №86-ФЗ

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

Федеральный закон "О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации" от 25.07.2002 г. №115-ФЗ

Федеральный закон «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999 г. № 46-ФЗ

Федеральный закон РФ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02. 1999 г. №39-ФЗ

Указ Президента РФ от 10.06.1994 г. N 1184 "О совершенствовании работы банковской системы Российской Федерации"

«Положение о порядке представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций», утвержденное ЦБР 01.06.2004 № 258-П

Инструкция Центрального банка РФ от 15.06.2004 N 117-И «О порядке предоставления резидентам и нерезидентам уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок»

Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения

10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента

Налогообложение доходов по размещенным и 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.

Информация, приведенная в данном пункте не является исчерпывающей. Эмитент рекомендует воспользоваться правом получать от налоговых органов по месту учета бесплатную информацию о действующих налогах и сборах, законодательстве о налогах и сборах и об иных актах, содержащих нормы законодательства о налогах и сборах, а также о правах и обязанностях налогоплательщиков, полномочиях налоговых органов и их должностных лиц и правом получать от налоговых органов и других уполномоченных государственных органов письменные разъяснения по вопросам применения законодательства о налогах и сборах.

А) НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ:

	Юридические лица		*Физические лица*	
Вид дохода	*Резиденты*	*Нерезиденты*	*Резиденты*	*Нерезиденты*
Купонный доход	*20%*	*20%*	*13%*	*30%*
Доход реализации ценных бумаг	*20%*	*20%*	*13%*	*30%*
Доход в виде дивидендов	*9%*	*15%*	*9%*	*30%*

Б) ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы физических лиц.

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, 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.

Согласно ст.214.1 Кодекса налоговыми агентами признаются брокеры, доверительные управляющие, управляющие компаний, осуществляющих доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или иные лица, совершающие операции по договору поручения или иному договору в пользу налогоплательщика. Если организацией заключен договор на брокерское обслуживание с физическим лицом, то такая

организация признается налоговым агентом и на основании п.1 ст.226 Кодекса обязана исчислить, удержать у налогоплательщика и перечислить в бюджет сумму НДФЛ.

Если же профессиональный посредник в сделке не участвует, налогоплательщик должен самостоятельно исчислить сумму НДФЛ и до 30 апреля года следующего за отчетным, подать в налоговую инспекцию налоговую декларацию с указанием всех доходов, полученных в налоговом периоде. Уплатить налог, в этом случае, налогоплательщик обязан не позднее 15 июля года, следующего за истекшим налоговым периодом.

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.

Б.2) ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

1. *выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);*
2. *внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.*

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику Эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

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

1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

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

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

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

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

1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);

2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);

3) по стоимости единицы.

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

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

периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

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

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

Решение о выплате (объявлении) дивидендов Эмитентом по итогам 2006, 2007, 2008 гг., а также решение о выплате (объявлении) промежуточных (квартальных) дивидендов не принималось.

Вид ценных бумаг (облигации), серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций: облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01.

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата государственной регистрации: № 4-01-59033-Н от 4 мая 2006 года.

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций: 11 июля 2006г.

Количество облигаций выпуска: 500 000 (Пятьсот тысяч) штук,

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска: 1 000 (Одна тысяча) руб.,

Объем выпуска облигаций по номинальной стоимости: 500 000 000 (Пятьсот миллионов) руб.

Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное): процент (купонный).

Форма и иные условия выплаты дохода по облигациям выпуска: Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Вид дохода	**Период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска**	**Размер дохода на одну облигацию, руб.**	**Размер дохода совокупный, руб.**	**Срок выплаты дохода**
Купонный доход	Первый купонный период	64.57	32 285 000	14.12.2006
Купонный доход	Второй купонный период	64.57	32 285 000	14.06.2007
Купонный доход	Третий купонный период	64.57	32 285 000	13.12.2007
Купонный доход	Четвертый купонный период	64.57	32 285 000	12.06.2008
Купонный доход	Пятый купонный период	79.78	29 356 247, 70	11.12.2008

Общий размер дохода, выплаченного по облигациям эмитента серии 01, за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения Проспекта ценных бумаг – 2006, 2007, 2008 гг. – 158 496 247, 70 руб.

Доход по облигациям выпуска выплачен в полном объеме.

Условия выплаты дохода по облигациям выпуска: ***Выплата купонного дохода по Облигациям производилась в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям***.

Форма выплаты дохода по облигациям выпуска: ***Денежные средства в безналичном порядке в валюте РФ.***

10.10. Иные сведения

Отсутствуют.

Приложение 1. Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» за 2006-2008 гг., 3 квартал 2009 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2006 г.

	КОДЫ	
Форма №1 по ОКУД	0710001	
Дата (год, месяц, число)	2006|12|31	
по ОКПО	79391765	
ИНН	7725555845/772501001	
по ОКВЭД	65,21	
по ОКОПФ / ОКФС	67	16
по ОКЕИ	384	

Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Финансовый лизинг**

Организационно-правовая форма — форма собственности

ЗАО

Единица измерения **тыс руб**

Местонахождение (адрес)

115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, д. 26, кор. 1

Дата утверждения	. .
Дата отправки / принятия	. .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Итого по разделу I	**190**	**-**	**-**
II. Оборотные активы			
Запасы	210	-	1
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	-	1
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	38614
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	-	38492
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	464080
Денежные средства	260	-	741
Итого по разделу II	**290**	**-**	**503435**
БАЛАНС	**300**	**-**	**503435**

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	-	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-	173
Итого по разделу III	**490**	**-**	**273**
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	503015
Итого по разделу IV	**590**	**-**	**503015**
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	-	147
в том числе:			
задолженность по налогам и сборам	624	-	147
Итого по разделу V	**690**	**-**	**147**
БАЛАНС	**700**	**-**	**503435**

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

"МЕТАР Финанс"
29 Января 2007 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

		КОДЫ		
	Форма №2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2006	12	31
Организация Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности Финансовый лизинг	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма / форма собственности		67	16	
ЗАО /	о ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерени: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Управленческие расходы	040	(475)	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	(475)	-
Прочие доходы и расходы			
Прочие доходы	090	124017	-
Прочие расходы	100	(123222)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	320	-
Текущий налог на прибыль	150	(147)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	173	-
СПРАВОЧНО: Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	70	-

Руководитель _____ (подпись) Устинова Инна Валентиновна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Устинова Инна Валентиновна (расшифровка подписи)

29 Января 2007 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

		КОДЫ		
	Форма N3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2006	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма **ЗАО** форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	100	-	-	-	100
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	-	-	-	100
Чистая прибыль	102	X	X	X	173	173
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	-	-	173	273

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 Января 2007 г.

"ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МЕТАР Финанс" * МОСКВА * 1057725555845

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2006	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21		
Организационно - правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	67	16	
ЗАО				
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	-	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	738916	-
Денежные средства, направленные:	120	(738175)	-
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(1312)	-
на оплату труда	160	(214)	-
на выплату дивидендов, процентов	170	(35154)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(207)	-
на прочие расходы	190	(701288)	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	741	-

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	741	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	741	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 Января 2007 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2006	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
ЗАО	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	401130
Предоставленные займы	525	-	-	-	62950
Итого	540	-	-	-	464080

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	-	38614
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	38492
авансы выданные	612	-	123
Итого	630	-	38614
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	-	503162
в том числе: расчеты по налогам и сборам	643	-	147
займы	645	-	503015
Итого	660	-	503162

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	1	-

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна** (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна** (подпись) (расшифровка подписи)

22 Января 2007 г.

Закрытое Акционерное Общество
«МЕТАР Финанс»
ИНН 7725555845 КПП772501001
115280 г.Ленинская слобода д.26,корп.1 т.982-50-00

г. Москва «29» января 2007 г.

В ИМНС № 7725

Пояснительная записка к балансу за 2006 год.

Раздел.1 Краткая характеристика организации

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» учреждено на основании решения учредительного собрания от 28.11.2005 года.

1.Устав общества зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москва.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 006130249 выдано 02 декабря 2005 года.

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества равен 100 000 рублей и составляет 100 обыкновенных именных бездокументарных акций. Номинальная стоимостью одной акции составляет 1000(одну тысячу) рублей. Учредитель приобретает и оплачивает 100 (сто) акций на общую сумму 100 000 (сто тысяч) рублей, что составляет 100(сто) % Уставного капитала Общества.

Единственным акционером общества является компания ЗАО «Металлическая упаковка»,юридическое лицо по законодательству Российской федерации, внесенное в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1023901868760

Место нахождения общества : г.Москва, Ленинская слобода д.26,корп.1

Среднесписочная численность за 2006 год составила – 2 человека.

Раздел 2.Данные о хозяйственной деятельности организации

Основное направление деятельности общества является выпуск и размещение ценных бумаг эмитента с целью привлечение средств для развития компаний группы

В мае 2006 года общество выпустило облигации. Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 500 000 (пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000(одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещенные по открытой подписке. Государственный

регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4-01-59033-Н. Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг 04 мая 2006 года.

На 01.01.2007 года у держателей облигаций числится 500 000 штук облигаций .

Раздел 3. Учетная политика.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.1. В отчетном периоде начисление амортизации объектов основных средств общество производило линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 10 000, за единицу списывало в расходы.

2.1.2. Списание стоимости материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по способу оценки по среднемесячной себестоимости.

2.1.3 К прямым расходам, связанным с оказанием услуг относятся:

- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- Суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные выше суммы расходов на оплату труда.

Прямые расходы связанные с оказанием услуг, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, относятся в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода .

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов.

2.1.4. В соответствии с учетной политикой организации учет займов и процентов по ним ведется на счетах (58.3) (тело займа) и (76.5) (проценты по займам).Учет векселей ведется на (сч.58.2).и процентов по ним ведется на (сч.76.5.)

Раздел 4. Активы общества

4.1 Внеоборотные активы

Стоимость внеоборотных активов общества равна 0 на конец года

Основные средства в 2006 году не приобретались

4.2 Оборотные активы

Состав оборотных активов 1 тыс. руб., в.т.ч.

ст.баланса 216 *Расходы будущих периодов* — 1 тыс. руб.

ст.баланса 240 *Дебиторская задолженность* – 38 614 тыс. руб.,

- авансы выданные 123 тыс. руб.
- проценты по векселям 31 688 тыс. руб.
- проценты по займам 6 824 тыс. руб.

Просроченной задолженности не имеем.

ст.баланса 250 *Краткосрочные финансовые вложения* 464 080 тыс. руб.,

- тело займа 401 130 тыс.руб.
- проценты по займам 62 950 тыс.руб.

Раздел 6. Капитал и обязательства

Уставной капитал общества составляет 100,00 тыс. рублей и полностью оплачен.

ст.баланса 510 *Долгосрочными обязательствами* 503 015 тыс. руб.

- Это размещенные на рынке ценных бумаг облигации с накопленным купонным доходом 503 015 тыс.руб.

ст.баланса 620 *Кредиторская задолженность* 147 тыс. руб.в.ч.

- текущая задолженность по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами – 147 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 7. Финансовая деятельность организации

В 2006 году были привлечены дополнительно заемные средства в размере 119 059 тыс. руб. Займы были погашены в сумме 119 059 тыс.руб.в этом же году. По состоянию на 01.01.2007 года сумма задолженности по полученным займам равна нулю. Сумма начисленных процентов по займам к оплате 2 869 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по облигационному займу 35 300 тыс. руб.

В 2006 году обществом выдано займов и векселей на общую сумму 984 995 тыс.руб. Проценты к получению по выданным займам за 2006 год составляют 6 829 тыс. руб., проценты к получению по выданным векселям за 2006 год 34 173 тыс.руб.

Раздел 8. Доходы и расходы общества

Финансовая деятельность ЗАО «МЕТАР Финанс» представлена в таблице № 2.

Таблица № 2 Детализация прибылей и убытков

Наименование	тыс. руб.
Прочие доходы в т.ч.:	**83 015**
Доходы от выбытия векселей	*83 015*
Выручка % по векселям	**34 173**
Выручка % по займам выданным	**6 829**
Управленческие расходы: в т.ч.	**(475)**
Расходы на оплату труда производственного персонала	*(245)*
Аренда офисного помещения	*(105)*
Аудиторская проверка	*(48)*
Другие общехозяйственные расходы	*(77)*
Коммерческие расходы	---
Расходы % по облигациям	(35 300)
Расходы % по займам	(2 869)

Прочие расходы :	**(85 053)**
Услуги банка, госпошлина, себестоимость прочих материальных ценностей и прочих активов	*(53)*
Расходы по выбытию векселей	*(83 015)*
Допуск к размещению ценных бумаг	*(186)*
Гос.регистрация выписки ценных бумаг	*(100)*
Представительские расходы	*(269)*
Публикация в прессе	*(272)*
Рекламная акция	*(163)*
Сборы и комиссии ММВБ	*(95)*
Услуги агента по размещению	*(749)*
Услуги по хранению сертификата	*(151)*
Прибыль (убыток) до налогообложения	**320**

Налогооблагаемая прибыль составляет сумму 613 тыс. руб.. Налог на прибыль 147 тыс.руб.

Генеральный директор
ЗАО «МЕТАР Финанс» **Устинова И.В.**

Партнер-Аудит

ООО «Партнер-Аудит»
ОГРН 1057747830337
ИНН/КПП: 7725546209/772501001
Юридический адрес: г. Москва, Нагатинская наб., д.20

Исх. №02/18

Генеральному директору
ЗАО «МЕТАР Финанс»
Устиновой Инне Валентиновне

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ
ЗАО «МЕТАР Финанс»
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за период с 01.01.2006г по 31.12.2006г

1.1. Информация об аудиторской фирме

Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Партнер-Аудит»*

Юридический адрес: *115533, г. Москва, Нагатинская наб., д.20 пом.147*

Свидетельство о регистрации: *ОГРН 1057747830337 - свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 16 августа 2005 года МРИ ФНС России №46 по г. Москве серия 77 № 006622305.*

ИНН/КПП: *7725546209/772501001*

Регистрационный номер в Реестре саморегулируемых организаций аудиторов: *член Московской аудиторской палаты, реестр №10603047194*

Профессиональная ответственность *компании застрахована в страховой компании ОАО «Альфа-Страхование».*

В проведении аудита принимали участие:

№ п/п	Ф.И.О. специалиста	Должность	Данные квалификационного аттестата аудитора	Статус в ходе проведения аудита
1.	Зайцева С.В.	Ведущий аудитор	№ К 021258 в области общего аудита, выдан 23.12.04г МФ РФ.	Руководитель проверки

Информация об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество ЗАО «МЕТАР Финанс»

Юридический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.26, стр.1

Учредители:

100% - ЗАО «Металлическая Упаковка»

Свидетельство о регистрации: *ОГРН 1057749351637 МИМНС России № 46 по г. Москве от 02.12.2005г.*

Учет в налоговых органах: *Свидетельство о постановке на налоговый учет в МИМНС России № 46 по г. Москве* №1057749351637 от 02.12.2005

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом за проверяемый период: *финансовый лизинг*

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности за 2006г.:

Генеральный директор – Устинова Инна Валентиновна

Главный бухгалтер – Устинова Инна Валентиновна

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «МЕТАР Финанс» за период с 1 января по 31 декабря 2006 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «МЕТАР Финанс» состоит из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ЗАО «МЕТАР Финанс». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утв. Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. № 696), внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «Партнер-Аудит»».

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.

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2006 год позволил сформировать мнение о степени ее достоверности и соответствия совершаемых финансово-хозяйственных операций действующему законодательству РФ.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «МЕТАР Финанс» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2006 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2006 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

18 февраля 2010 г.

Директор ООО «Партнер-Аудит» _____ /Е.С. Ефанова/
член Московской аудиторской палаты
реестр № 20403007380

Руководитель аудиторской проверки _____ /С.В. Зайцева/
член Российской Коллегии аудиторов
реестр №20405010846

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2006 г.

		КОДЫ
	Форма №1 по ОКУД	0710001
	Дата (год, месяц, число)	2006|12|31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21
Организационно-правовая форма / форма собственности		
ЗАО	по ОКОПФ / ОКФС	67 / 16
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес)
115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, д. 26, кор. 1

Дата утверждения	. .
Дата отправки / принятия	. .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Итого по разделу I	**190**	**-**	**-**
II. Оборотные активы			
Запасы	210	-	1
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	-	1
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	38614
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	-	38492
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	464080
Денежные средства	260	-	741
Итого по разделу II	**290**	**-**	**503435**
БАЛАНС	**300**	**-**	**503435**

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	-	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-	173
Итого по разделу III	**490**	**-**	**273**
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	503015
Итого по разделу IV	**590**	**-**	**503015**
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	-	147
в том числе:			
задолженность по налогам и сборам	624	-	147
Итого по разделу V	**690**	**-**	**147**
БАЛАНС	**700**	**-**	**503435**

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 Января 2007 г.

"МЕТАР Финанс"

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

		КОДЫ		
	Форма №2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2006	12	31
Организация Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности Финансовый лизинг	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма / форма собственности		67	16	
ЗАО	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Управленческие расходы	040	(475)	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	(475)	-
Прочие доходы и расходы			
Прочие доходы	090	124017	-
Прочие расходы	100	(123222)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	320	-
Текущий налог на прибыль	150	(147)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	173	-
СПРАВОЧНО: Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	70	-

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 Января 2007 г.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МЕТАР Финанс" 1057749515697 МОСКВА

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

		КОДЫ		
	Форма N3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2006	12	31
Организация Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности Финансовый лизинг	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма ЗАО / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	100	-	-	-	100
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	-	-	-	100
Чистая прибыль	102	X	X	X	173	173
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	-	-	173	273

Руководитель _____ Устинова Инна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Устинова Инна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 Января 2007 г.

"МЕТАР Финанс"

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2006	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21		
Организационно - правовая форма / форма собственности				
ЗАО	по ОКОПФ /ОКФС	67	16	
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	-	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	738916	-
Денежные средства, направленные:	120	(738175)	-
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(1312)	-
на оплату труда	160	(214)	-
на выплату дивидендов, процентов	170	(35154)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(207)	-
на прочие расходы	190	(701288)	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	741	-

10

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	741	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	741	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 Января 2007 г.

11

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2006 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2006	12	31
Организация Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности Финансовый лизинг	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
ЗАО				
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	401130
Предоставленные займы	525	-	-	-	62950
Итого	540	-	-	-	464080

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	-	38614
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	38492
авансы выданные	612	-	123
Итого	630	-	38614
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	-	503162
в том числе: расчеты по налогам и сборам	643	-	147
займы	645	-	503015
Итого	660	-	503162

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	1	-

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна** (расшифровка подписи)
(подпись)

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна** (расшифровка подписи)
(подпись)

22 Января 2007 г.

12

Закрытое Акционерное Общество
«МЕТАР Финанс»
ИНН 7725555845 КПП772501001

115280 г.Ленинская слобода д.26,корп.1 т.982-50-00

г. Москва «29» января 2007 г.

В ИМНС № 7725

Пояснительная записка к балансу за 2006 год.

Раздел.1 Краткая характеристика организации

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» учреждено на основании решения учредительного собрания от 28.11.2005 года.

1.Устав общества зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москва.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 006130249 выдано 02 декабря 2005 года.

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества равен 100 000 рублей и составляет 100 обыкновенных именных бездокументарных акций. Номинальная стоимостью одной акции составляет 1000(одну тысячу) рублей. Учредитель приобретает и оплачивает 100 (сто) акций на общую сумму 100 000 (сто тысяч) рублей, что составляет 100(сто) % Уставного капитала Общества.

Единственным акционером общества является компания ЗАО «Металлическая упаковка»,юридическое лицо по законодательству Российской федерации, внесенное в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1023901868760

Место нахождения общества : г.Москва, Ленинская слобода д.26,корп.1

Среднесписочная численность за 2006 год составила – 2 человека.

Раздел 2.Данные о хозяйственной деятельности организации

Основное направление деятельности общества является выпуск и размещение ценных бумаг эмитента с целью привлечение средств для развития компаний группы

В мае 2006 года общество выпустило облигации. Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 500 000 (пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000(одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещенные по открытой подписке. Государственный

12

регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4-01-59033-Н. Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг 04 мая 2006 года.

На 01.01.2007 года у держателей облигаций числится 500 000 штук облигаций .

Раздел 3. Учетная политика.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.1. В отчетном периоде начисление амортизации объектов основных средств общество производило линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 10 000, за единицу списывало в расходы.

2.1.2. Списание стоимости материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по способу оценки по среднемесячной себестоимости.

2.1.3 К прямым расходам, связанным с оказанием услуг относятся:

- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- Суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные выше суммы расходов на оплату труда.

Прямые расходы связанные с оказанием услуг, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, относятся в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода .

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов.

2.1.4. В соответствии с учетной политикой организации учет займов и процентов по ним ведется на счетах (58.3) (тело займа) и (76.5) (проценты по займам).Учет векселей ведется на (сч.58.2).и процентов по ним ведется на (сч.76.5.)

Раздел 4. Активы общества

4.1 Внеоборотные активы

Стоимость внеоборотных активов общества равна 0 на конец года

Основные средства в 2006 году не приобретались

4.2 Оборотные активы

Состав оборотных активов 1 тыс. руб., в.т.ч.

ст.баланса 216 *Расходы будущих периодов* — 1 тыс. руб.

ст.баланса 240 *Дебиторская задолженность* – 38 614 тыс. руб.,

- авансы выданные 123 тыс. руб.
- проценты по векселям 31 688 тыс. руб.
- проценты по займам 6 824 тыс. руб.

Просроченной задолженности не имеем.

ст.баланса 250 *Краткосрочные финансовые вложения* 464 080 тыс. руб.,

- тело займа 401 130 тыс.руб.
- проценты по займам 62 950 тыс.руб.

Раздел 6. Капитал и обязательства

Уставной капитал общества составляет 100,00 тыс. рублей и полностью оплачен.

ст.баланса 510 *Долгосрочными обязательствами* 503 015 тыс. руб.

- Это размещенные на рынке ценных бумаг облигации с накопленным купонным доходом 503 015 тыс.руб.

ст.баланса 620 *Кредиторская задолженность* 147 тыс. руб.в.ч.

- текущая задолженность по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами – 147 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 7. Финансовая деятельность организации

В 2006 году были привлечены дополнительно заемные средства в размере 119 059 тыс. руб. Займы были погашены в сумме 119 059 тыс.руб.в этом же году. По состоянию на 01.01.2007 года сумма задолженности по полученным займам равна нулю. Сумма начисленных процентов по займам к оплате 2 869 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по облигационному займу 35 300 тыс. руб.

В 2006 году обществом выдано займов и векселей на общую сумму 984 995 тыс.руб. Проценты к получению по выданным займам за 2006 год составляют 6 829 тыс. руб., проценты к получению по выданным векселям за 2006 год 34 173 тыс.руб.

Раздел 8. Доходы и расходы общества

Финансовая деятельность ЗАО «МЕТАР Финанс» представлена в таблице № 2.

Таблица № 2 Детализация прибылей и убытков

Наименование	тыс. руб.
Прочие доходы в т.ч.:	**83 015**
Доходы от выбытия векселей	*83 015*
Выручка % по векселям	**34 173**
Выручка % по займам выданным	**6 829**
Управленческие расходы: в т.ч.	**(475)**
Расходы на оплату труда производственного персонала	*(245)*
Аренда офисного помещения	*(105)*
Аудиторская проверка	*(48)*
Другие общехозяйственные расходы	*(77)*
Коммерческие расходы	---
Расходы % по облигациям	(35 300)
Расходы % по займам	(2 869)

16

Прочие расходы :	**(85 053)**
Услуги банка, госпошлина, себестоимость прочих материальных ценностей и прочих активов	*(53)*
Расходы по выбытию векселей	*(83 015)*
Допуск к размещению ценных бумаг	*(186)*
Гос.регистрация выписки ценных бумаг	*(100)*
Представительские расходы	*(269)*
Публикация в прессе	*(272)*
Рекламная акция	*(163)*
Сборы и комиссии ММВБ	*(95)*
Услуги агента по размещению	*(749)*
Услуги по хранению сертификата	*(151)*
Прибыль (убыток) до налогообложения	**320**

Налогооблагаемая прибыль составляет сумму 613 тыс. руб.. Налог на прибыль 147 тыс.руб.

Генеральный директор
ЗАО «МЕТАР Финанс» _____ **Устинова И.В.**

"МЕТАР Финанс" МОСКВА

16

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2007 г.

	КОДЫ	
Форма №1 по ОКУД	0710001	
Дата (год, месяц, число)	2007|12|31	
по ОКПО	79391765	
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**		
Идентификационный номер налогоплательщика — ИНН	7725555845/772501001	
по ОКВЭД	65,21	
Вид деятельности **Финансовый лизинг**		
Организационно-правовая форма / форма собственности	67	16
по ОКОПФ / ОКФС		
ЗАО		
Единица измерения **тыс руб** — по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, д. 26, кор. 1

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	-	19
Итого по разделу I	**190**	**-**	**19**
II. Оборотные активы			
Запасы	210	1	-
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	1	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	38614	61386
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	38492	60766
Краткосрочные финансовые вложения	250	464080	441855
Денежные средства	260	741	316
Итого по разделу II	**290**	**503435**	**503556**
БАЛАНС	**300**	**503435**	**503576**

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	173	253
Итого по разделу III	**490**	**273**	**353**
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	503015	503190
Итого по разделу IV	**590**	**503015**	**503190**
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	147	33
в том числе:			
задолженность перед персоналом организации	622	-	21
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	5
задолженность по налогам и сборам	624	147	6
Итого по разделу V	**690**	**147**	**33**
БАЛАНС	**700**	**503435**	**503576**

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Января 2008 г.

"МЕТАР Финанс"

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

		КОДЫ		
	Форма №2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2007	12	31
Организация Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности Финансовый лизинг	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма / форма собственности		67	16	
ЗАО	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Управленческие расходы	040	(994)	(475)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(994)	(475)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	65854	-
Проценты к уплате	070	(64745)	-
Прочие доходы	090	272145	124017
Прочие расходы	100	(272155)	(123222)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	105	320
Текущий налог на прибыль	150	(25)	(147)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	80	173
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	70

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна** **Главный бухгалтер** _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

06 Февраля 2008 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

		КОДЫ		
	Форма N3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2007	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
ЗАО				
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	100	-	-	-	100
Остаток на 1 января предыдущего года	030	100	-	-	-	100
Чистая прибыль	032	X	X	X	173	173
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	100	-	-	173	273
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	-	-	173	273
Чистая прибыль	102	X	X	X	80	80
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	-	-	253	353

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	273	353

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Января 2008 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2007	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21		
Организационно - правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	67	16	
ЗАО				
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	741	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	-	738916
Денежные средства, направленные:	120	(1661)	(738175)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(331)	(1312)
на оплату труда	160	(440)	(214)
на выплату дивидендов, процентов	170	-	(35154)
на расчеты по налогам и сборам	180	(866)	(207)
на прочие расходы	190	(24)	(701288)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(1661)	741
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные проценты	240	43580	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	21720	-
Прочие доходы	260	272146	-
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(271640)	-
Прочие расходы	320	(64570)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	1236	-

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(425)	741
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	316	741
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Кузнецова Ирина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Января 2008 г.

62

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2007	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
ЗАО				
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	-	24	-	24
Итого	130	-	24	-	24

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	-	5
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	-	5

Форма 0710005 с. 3

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	401130	400625
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	401130	400625
Предоставленные займы	525	-	-	62950	41230
Итого	540	-	-	464080	441855

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	38614	61386
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	38492	60766
авансы выданные	612	123	107
прочая	613	-	514
Итого	630	38614	61386
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	147	503222
в том числе: расчеты по налогам и сборам	643	147	11
займы	645	-	503190
прочая	646	-	21
Итого	660	147	503222

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	(1)	1

Руководитель _____ (подпись) **Устинова Инна Валентиновна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Устинова Инна Валентиновна** (расшифровка подписи)

25 Января 2008 г.

Закрытое Акционерное Общество
«МЕТАР Финанс»
ИНН 7725555845 КПП772501001
115280 г.Ленинская слобода д.26,корп.1 т.982-50-00

г. Москва «06» февраля 2008 г.

В ИМНС № 7725

Пояснительная записка к балансу за 2007 год.

Раздел.1 Краткая характеристика организации

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» учреждено на основании решения учредительного собрания от 28.11.2005 года.

1.Устав общества зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москва.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 006130249 выдано 02 декабря 2005 года.

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества равен 100 000 рублей и составляет 100 обыкновенных именных бездокументарных акций. Номинальная стоимостью одной акции составляет 1000(одну тысячу) рублей. Учредитель приобретает и оплачивает 100 (сто) акций на общую сумму 100 000 (сто тысяч) рублей, что составляет 100(сто) % Уставного капитала Общества.

Единственным акционером общества является компания ЗАО «Металлическая упаковка», юридическое лицо по законодательству Российской федерации, внесенное в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1023901868760по адресу:236901 ,Калининградская область,г.Калининград,пгт Прибрежный,д.11

Место нахождения общества : г.Москва, Ленинская слобода д.26,корп.1

Среднесписочная численность за 2007 год составила – 3 человека.

Раздел 2.Данные о хозяйственной деятельности организации

Основное направление деятельности общества является выпуск и размещение ценных бумаг эмитента с целью привлечение средств для развития компаний группы

В мае 2006 года общество выпустило облигации. Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 500 000 (пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000(одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещенные по открытой подписке. Государственный

регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4-01-59033-Н. Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг 04 мая 2006 года.

На 01.01.2008 года у держателей облигаций числится 500 000 штук облигаций .

Раздел 3. Учетная политика.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.1. В отчетном периоде начисление амортизации объектов основных средств общество производило линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 10 000, за единицу списывало в расходы.

2.1.2. Списание стоимости материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по способу оценки по среднемесячной себестоимости.

2.1.3 К прямым расходам, связанным с оказанием услуг относятся:

- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- Суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные выше суммы расходов на оплату труда.

Прямые расходы связанные с оказанием услуг, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, относятся в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода .

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов.

2.1.4. В соответствии с учетной политикой организации учет займов и процентов по ним ведется на счетах (58.3) (тело займа) и (76.5) (проценты по займам).Учет векселей ведется на (сч.58.2).и процентов по ним ведется на (сч.76.5.)

Раздел 4. Активы общества

4.1 Внеоборотные активы

Стоимость внеоборотных активов общества составляет на конец года

19,00 тыс. рублей, из них

ст.баланса 120 *Основные средства 19,00 тыс. руб.,*

Основные средства имеют следующую структуру:

- Прочие основные средства (первоначальная стоимость) 24 тыс. руб.

-Основные средства по остаточной стоимости на начало года: 0 тыс.руб.

-Основные средства по остаточной стоимости на конец года: 19 тыс.руб.

-Основных средств в 2007 году приобретено на сумму 24 тыс.руб..

За 2007 год начислено амортизации на сумму — 5 тыс. рублей, в т. ч. по прочим основным средствам — 5 тыс. руб.

4.2 Оборотные активы

ст.баланса 240 *Дебиторская задолженность* – 61 386 тыс. руб.,

- авансы выданные 107 тыс. руб.
- проценты по векселям 47 022 тыс. руб.
- проценты по займам 13 744 тыс. руб.
- налоги и сборы 513 тыс.руб.

Просроченной задолженности не имеем.

ст.баланса 250 *Краткосрочные финансовые вложения* 441 855 тыс. руб.,

- тело займа 400 625 тыс.руб.
- проценты по займам 41 230 тыс.руб.

Раздел 6. Капитал и обязательства

Уставной капитал общества составляет 100,00 тыс. рублей и полностью оплачен.

ст.баланса 510 *Долгосрочными обязательствами* 503 190 тыс. руб.

- Это размещенные на рынке ценных бумаг облигации с накопленным купонным доходом 503 190 тыс.руб.

ст.баланса 620 *Кредиторская задолженность* 33 тыс. руб.в.ч.

- текущая задолженность по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами – 12 тыс. руб.
- текущая задолженность перед персоналом 21 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 7. Финансовая деятельность организации

Сумма начисленных процентов по облигационному займу 64 745 тыс. руб.
В 2007 году обществом выдано займов и векселей на общую сумму 271 640 тыс.руб. Проценты к получению по выданным займам за 2007 год составляют 6 920 тыс. руб., проценты к получению по выданным векселям за 2007 год 58 934 тыс.руб.

Раздел 8. Доходы и расходы общества

Финансовая деятельность ЗАО «МЕТАР Финанс» представлена в таблице № 2.

Таблица № 2 Детализация прибылей и убытков

Наименование	тыс. руб.
Прочие доходы в т.ч.:	**272 145**
Доходы от выбытия векселей	*272 145*
Выручка % по векселям	**58 934**
Выручка % по займам выданным	**6 920**
Управленческие расходы: в т.ч.	**(994)**
Расходы на оплату труда производственного персонала	*(530)*
Аренда офисного помещения	*(235)*
Амортизация	*(5)*
Вознаграждение платежному агенту	*(38)*
Услуги по хранению сертификата	*(23)*

Командировочные расходы	*(22)*
Другие общехозяйственные расходы	*(141)*
Коммерческие расходы	---
Расходы % по облигациям	(64 745)
Прочие расходы :	**(272 155)**
Услуги банка, госпошлина, себестоимость прочих материальных ценностей и прочих активов	*(10)*
Расходы по выбытию векселей	*(272 145)*
Прибыль (убыток) до налогообложения	**105**

Налогооблагаемая прибыль составляет сумму 105 тыс. руб.. Налог на прибыль 25 тыс.руб.

Генеральный директор
ЗАО «МЕТАР Финанс» **Устинова И.В.**

Партнер-Аудит

ООО «Партнер-Аудит»
ОГРН 1057747830337
ИНН/КПП: 7725546209/772501001
Юридический адрес: г. Москва, Нагатинская наб., д.20
Лицензия: №Е007879 от 10.05.2006 г. на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита.

Исх. №02/18-02

Генеральному директору
ЗАО «МЕТАР Финанс»
Устиновой Инне Валентиновне

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ
ЗАО «МЕТАР Финанс»
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за период с 01.01.2007г по 31.12.2007г

1.1. Информация об аудиторской фирме

Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Партнер-Аудит»*

Юридический адрес: *115533, г. Москва, Нагатинская наб., д.20 пом.147*

Свидетельство о регистрации: *ОГРН 1057747830337 - свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 16 августа 2005 года МРИ ФНС России №46 по г. Москве серия 77 № 006622305.*

ИНН/КПП: *7725546209/772501001*

Регистрационный номер в Реестре саморегулируемых организаций аудиторов: *член Московской аудиторской палаты, реестр №10603047194*

Профессиональная ответственность *компании застрахована в страховой компании ОАО «Альфа-Страхование».*

В проведении аудита принимали участие:

№ п/п	Ф.И.О. специалиста	Должность	Данные квалификационного аттестата аудитора	Статус в ходе проведения аудита
1.	Зайцева С.В.	Ведущий аудитор	№ К 021258 в области общего аудита, выдан 23.12.04г МФ РФ.	Руководитель проверки

Информация об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество ЗАО «МЕТАР Финанс»

Юридический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.26, стр.1

Учредители:

100% - ЗАО «Металлическая Упаковка»

Свидетельство о регистрации: *ОГРН 1057749351637 МИМНС России № 46 по г. Москве от 02.12.2005г.*

Учет в налоговых органах: *Свидетельство о постановке на налоговый учет в МИМНС России № 46 по г. Москве* №1057749351637 от 02.12.2005

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом за проверяемый период: *финансовый лизинг*

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности за 2007г.:

Генеральный директор – Устинова Инна Валентиновна

Главный бухгалтер – Устинова Инна Валентиновна

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «МЕТАР Финанс» за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «МЕТАР Финанс» состоит из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ЗАО «МЕТАР Финанс». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утв. Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. № 696), внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «Партнер-Аудит»».

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.

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2007 год позволил сформировать мнение о степени ее достоверности и соответствия совершаемых финансово-хозяйственных операций действующему законодательству РФ.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «МЕТАР Финанс» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

18 февраля 2010 г.

Директор ООО «Партнер-Аудит» _____ /Е.С. Ефанова/
член Московской аудиторской палаты
реестр №20403007380
Руководитель аудиторской проверки _____ /С.В. Зайцева/
член Российской Коллегии аудиторов
реестр №20405010846

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2007 г.

		КОДЫ	
	Форма №1 по ОКУД	0710001	
	Дата (год, месяц, число)	2007|12|31	
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001	
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21	
Организационно-правовая форма / форма собственности			
ЗАО	по ОКОПФ / ОКФС	67	16
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, д. 26, кор. 1

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	-	19
Итого по разделу I	**190**	**-**	**19**
II. Оборотные активы			
Запасы	210	1	-
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	1	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	38614	61386
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	38492	60766
Краткосрочные финансовые вложения	250	464080	441855
Денежные средства	260	741	316
Итого по разделу II	**290**	**503435**	**503556**
БАЛАНС	**300**	**503435**	**503576**

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	173	253
Итого по разделу III	**490**	**273**	**353**
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	503015	503190
Итого по разделу IV	**590**	**503015**	**503190**
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	147	33
в том числе:			
задолженность перед персоналом организации	622	-	21
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	5
задолженность по налогам и сборам	624	147	6
Итого по разделу V	**690**	**147**	**33**
БАЛАНС	**700**	**503435**	**503576**

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Января 2008 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

		КОДЫ		
	Форма №2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2007	12	31
Организация Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности Финансовый лизинг	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма / форма собственности		67	16	
ЗАО /	о ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерени: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Управленческие расходы	040	(994)	(475)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(994)	(475)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	65854	-
Проценты к уплате	070	(64745)	-
Прочие доходы	090	272145	124017
Прочие расходы	100	(272155)	(123222)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	105	320
Текущий налог на прибыль	150	(25)	(147)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	80	173
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	70

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна** **Главный бухгалтер** _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

06 Февраля 2008 г.

8

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

		КОДЫ		
	Форма N3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2007	12	31
Организация Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности Финансовый лизинг	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма: ЗАО; форма собственности:	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	100	-	-	-	100
Остаток на 1 января предыдущего года	030	100	-	-	-	100
Чистая прибыль	032	X	X	X	173	173
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	100	-	-	173	273
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	-	-	173	273
Чистая прибыль	102	X	X	X	80	80
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	-	-	253	353

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	273	353

Руководитель _____ Устинова Инна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Устинова Инна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Января 2008 г.

"МЕТАР Финанс"

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2007	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21		
Организационно - правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	67	16	
ЗАО				
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	741	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	-	738916
Денежные средства, направленные:	120	(1661)	(738175)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(331)	(1312)
на оплату труда	160	(440)	(214)
на выплату дивидендов, процентов	170	-	(35154)
на расчеты по налогам и сборам	180	(866)	(207)
на прочие расходы	190	(24)	(701288)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(1661)	741
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные проценты	240	43580	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	21720	-
Прочие доходы	260	272146	-
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(271640)	-
Прочие расходы	320	(64570)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	1236	-

10

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(425)	741
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	316	741
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Января 2008 г.

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

11

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2007	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
ЗАО	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	-	24	-	24
Итого	130	-	24	-	24

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	-	5
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	-	5

12

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	401130	400625
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	401130	400625
Предоставленные займы	525	-	-	62950	41230
Итого	540	-	-	464080	441855

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	38614	61386
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	38492	60766
авансы выданные	612	123	107
прочая	613	-	514
Итого	630	38614	61386
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	147	33
в том числе:			
расчеты по налогам и сборам	643	147	11
прочая	646	-	21
долгосрочная - всего	650	503015	503190
в том числе:			
займы	652	503015	503190
Итого	660	503162	503222

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(1)	1

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна** (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Устинова Инна Валентиновна** (подпись) (расшифровка подписи)

25 Января 2008 г.

13

Закрытое Акционерное Общество
«МЕТАР Финанс»
ИНН 7725555845 КПП772501001
115280 г.Ленинская слобода д.26,корп.1 т.982-50-00

г. Москва «06» февраля 2008 г.

В ИМНС № 7725

Пояснительная записка к балансу за 2007 год.

Раздел.1 Краткая характеристика организации

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» учреждено на основании решения учредительного собрания от 28.11.2005 года.

1.Устав общества зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москва.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 006130249 выдано 02 декабря 2005 года.

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества равен 100 000 рублей и составляет 100 обыкновенных именных бездокументарных акций. Номинальная стоимостью одной акции составляет 1000(одну тысячу) рублей. Учредитель приобретает и оплачивает 100 (сто) акций на общую сумму 100 000 (сто тысяч) рублей, что составляет 100(сто) % Уставного капитала Общества.

Единственным акционером общества является компания ЗАО «Металлическая упаковка», юридическое лицо по законодательству Российской федерации, внесенное в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1023901868760по адресу:236901 ,Калининградская область,г.Калининград,пгт Прибрежный,д.11

Место нахождения общества : г.Москва, Ленинская слобода д.26,корп.1

Среднесписочная численность за 2007 год составила – 3 человека.

Раздел 2.Данные о хозяйственной деятельности организации

Основное направление деятельности общества является выпуск и размещение ценных бумаг эмитента с целью привлечение средств для развития компаний группы

В мае 2006 года общество выпустило облигации. Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 500 000 (пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000(одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещенные по открытой подписке. Государственный

14

регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4-01-59033-Н. Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг 04 мая 2006 года.

На 01.01.2008 года у держателей облигаций числится 500 000 штук облигаций .

Раздел 3. Учетная политика.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.1. В отчетном периоде начисление амортизации объектов основных средств общество производило линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 10 000, за единицу списывало в расходы.

2.1.2. Списание стоимости материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по способу оценки по среднемесячной себестоимости.

2.1.3 К прямым расходам, связанным с оказанием услуг относятся:

- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- Суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные выше суммы расходов на оплату труда.

Прямые расходы связанные с оказанием услуг, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, относятся в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода .

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов.

2.1.4. В соответствии с учетной политикой организации учет займов и процентов по ним ведется на счетах (58.3) (тело займа) и (76.5) (проценты по займам).Учет векселей ведется на (сч.58.2).и процентов по ним ведется на (сч.76.5.)

Раздел 4. Активы общества

4.1 Внеоборотные активы

Стоимость внеоборотных активов общества составляет на конец года
19,00 тыс. рублей, из них

ст.баланса 120 *Основные средства 19,00 тыс. руб.,*

Основные средства имеют следующую структуру:

- Прочие основные средства (первоначальная стоимость) 24 тыс. руб.

-Основные средства по остаточной стоимости на начало года: 0 тыс.руб.

-Основные средства по остаточной стоимости на конец года: 19 тыс.руб.

-Основных средств в 2007 году приобретено на сумму 24 тыс.руб..

За 2007 год начислено амортизации на сумму — 5 тыс. рублей, в т. ч. по прочим основным средствам — 5 тыс. руб.

4.2 Оборотные активы

ст.баланса 240 *Дебиторская задолженность* – 61 386 тыс. руб.,

- авансы выданные 107 тыс. руб.
- проценты по векселям 47 022 тыс. руб.
- проценты по займам 13 744 тыс. руб.
- налоги и сборы 513 тыс.руб.

15

Просроченной задолженности не имеем.

ст.баланса 250 *Краткосрочные финансовые вложения* 441 855 тыс. руб.,

- тело займа 400 625 тыс.руб.
- проценты по займам 41 230 тыс.руб.

Раздел 6. Капитал и обязательства

Уставной капитал общества составляет 100,00 тыс. рублей и полностью оплачен.

ст.баланса 510 *Долгосрочными обязательствами* 503 190 тыс. руб.

- Это размещенные на рынке ценных бумаг облигации с накопленным купонным доходом 503 190 тыс.руб.

ст.баланса 620 *Кредиторская задолженность* 33 тыс. руб.в.ч.

- текущая задолженность по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами – 12 тыс. руб.
- текущая задолженность перед персоналом 21 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 7. Финансовая деятельность организации

Сумма начисленных процентов по облигационному займу 64 745 тыс. руб.
В 2007 году обществом выдано займов и векселей на общую сумму 271 640 тыс.руб. Проценты к получению по выданным займам за 2007 год составляют 6 920 тыс. руб., проценты к получению по выданным векселям за 2007 год 58 934 тыс.руб.

Раздел 8. Доходы и расходы общества

Финансовая деятельность ЗАО «МЕТАР Финанс» представлена в таблице № 2.

Таблица № 2 Детализация прибылей и убытков

Наименование	тыс. руб.
Прочие доходы в т.ч.:	**272 145**
Доходы от выбытия векселей	*272 145*
Выручка % по векселям	**58 934**
Выручка % по займам выданным	**6 920**
Управленческие расходы: в т.ч.	**(994)**
Расходы на оплату труда производственного персонала	*(530)*
Аренда офисного помещения	*(235)*
Амортизация	*(5)*
Вознаграждение платежному агенту	*(38)*
Услуги по хранению сертификата	*(23)*

16

Командировочные расходы	*(22)*
Другие общехозяйственные расходы	*(141)*
Коммерческие расходы	---
Расходы % по облигациям	(64 745)
Прочие расходы :	**(272 155)**
Услуги банка, госпошлина, себестоимость прочих материальных ценностей и прочих активов	*(10)*
Расходы по выбытию векселей	*(272 145)*
Прибыль (убыток) до налогообложения	**105**

Налогооблагаемая прибыль составляет сумму 105 тыс. руб.. Налог на прибыль 25 тыс.руб.

Генеральный директор
ЗАО «МЕТАР Финанс» **Устинова И.В.**

14

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ	
	Форма №1 по ОКУД	0710001	
	Дата (год, месяц, число)	2008|12|31	
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001	
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	67	16
ЗАО			
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, д. 26, кор. 1

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	19	8
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	356608
Итого по разделу I	**190**	**19**	**356616**
II. Оборотные активы			
Запасы	210	-	1298
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	-	1298
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	61386	479
Краткосрочные финансовые вложения	250	441855	4450
Денежные средства	260	316	497
Итого по разделу II	**290**	**503556**	**6726**
БАЛАНС	**300**	**503576**	**363342**

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	253	(16214)
Итого по разделу III	**490**	**353**	**(16114)**
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	503190	313908
Итого по разделу IV	**590**	**503190**	**313908**
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	758
Кредиторская задолженность	620	33	64789
в том числе:			
задолженность перед персоналом организации	622	21	28
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	5	8
задолженность по налогам и сборам	624	6	8
прочие кредиторы	625	-	64744
Итого по разделу V	**690**	**33**	**65547**
БАЛАНС	**700**	**503576**	**363342**

Руководитель Устинова Инна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Вакуленко Ольга Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 Марта 2009 г.

"МЕТАР Финанс" ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ОГРН 1057749315837 * МОСКВА *

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ		
	Форма №2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21		
Организационно-правовая форма: **ЗАО** / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Управленческие расходы	040	(1928)	(994)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(1928)	(994)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	75620	65854
Проценты к уплате	070	(79679)	(64745)
Прочие доходы	090	1119629	272145
Прочие расходы	100	(1128106)	(272155)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(14464)	105
Текущий налог на прибыль	150	(2003)	(25)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(16467)	80
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(5474)	-

Руководитель (подпись) **Устинова Инна Валентиновна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Вакуленко Ольга Анатольевна** (расшифровка подписи)

16 Марта 2009 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ		
	Форма N3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65.21		
Организационно-правовая форма **ЗАО** / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	100	-	-	173	273
Остаток на 1 января предыдущего года	030	100	-	-	173	273
Чистая прибыль	032	X	X	X	80	80
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	100	-	-	253	353
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	-	-	253	353
Чистая прибыль	102	X	X	X	(16467)	(16467)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	-	-	(16214)	(16114)

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	353	(16114)

Руководитель **Устинова Инна Валентиновна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Вакуленко Ольга Анатольевна** (расшифровка подписи)

12 Марта 2009

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65,21		
Организационно - правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	67	16	
ЗАО				
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	316	741
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	57591	-
Денежные средства, направленные:	120	(503079)	(1661)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(380909)	(331)
на оплату труда	160	(731)	(440)
на выплату дивидендов, процентов	170	(61676)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(2185)	(866)
на прочие расходы	190	(57578)	(24)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(445488)	(1661)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	445150	-
Полученные проценты	240	61058	43580
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	68595	21720
Прочие доходы	260	-	272146
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(7120)	(271640)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(519520)	-
Прочие расходы	320	(18)	(64570)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	48145	1236

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	699492	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(301968)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	397524	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	181	(425)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	497	316
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Вакуленко Ольга Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 Марта 2009 г.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МЕТАР Финанс" ОГРН 1057749351637 * МОСКВА *

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
ЗАО				
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	24	-	-	24
Итого	130	24	-	-	24

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	5	16
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	5	16

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	400625	-
Предоставленные займы	525	-	-	41230	323655
Итого	540	-	-	441855	323655

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	61386	37883
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	60766	-
авансы выданные	612	107	101
прочая	613	514	37782
Итого	630	61386	37883
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	33	65547
в том числе: расчеты по налогам и сборам	643	11	8
займы	645	-	758
прочая	646	21	64781
долгосрочная - всего	650	503190	313908
в том числе: займы	652	503190	313908
Итого	660	503222	379455

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1048	-
Затраты на оплату труда	720	848	-
Отчисления на социальные нужды	730	20	-
Амортизация	740	12	-
Итого по элементам затрат	760	1928	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	1298	(1)

Руководитель (подпись) **Устинова Инна Валентиновна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Вакуленко Ольга Анатольевна** (расшифровка подписи)

12 Марта 2009 г.

Закрытое Акционерное Общество
«МЕТАР Финанс»
ИНН 7725555845 КПП772501001
115280 г.Ленинская слобода д.26,корп.1 т.982-50-00

г. Москва «29» марта 2009 г.

В ИМНС № 7725

Пояснительная записка к балансу за 2008 год.

Раздел.1 Краткая характеристика организации

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» учреждено на основании решения учредительного собрания от 28.11.2005 года.

1.Устав общества зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москва.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 006130249 выдано 02 декабря 2005 года.

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества равен 100 000 рублей и составляет 100 обыкновенных именных бездокументарных акций. Номинальная стоимостью одной акции составляет 1000 (одну тысячу) рублей. Учредитель приобретает и оплачивает 100 (сто) акций на общую сумму 100 000 (сто тысяч) рублей, что составляет 100(сто) % Уставного капитала Общества.

Единственным акционером общества является компания ЗАО «Металлическая упаковка»,юридическое лицо по законодательству Российской федерации, внесенное в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1023901868760

Место нахождения общества : г.Москва, Ленинская слобода д.26,корп.1

Среднесписочная численность за 2008 год составила – 3 человека.

Раздел 2.Данные о хозяйственной деятельности организации

Основное направление деятельности общества является выпуск и размещение ценных бумаг эмитента с целью привлечение средств для развития компаний группы

Таблица № 1 Данные по видам деятельности общества:

2008 год	тыс. руб.	%
Проценты по займам выданным	75 620	99,28
Прочие услуги	549	0,72
Итого	76 169	100

В мае 2006 года общество выпустило облигации. Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным

хранением серии 01 в количестве 500 000 (пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000(одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещенные по открытой подписке. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4-01-59033-Н. Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг 04 мая 2006 года.

На 728-й день с даты начала размещения облигационного займа (12.06.2008) наступил срок выплаты по 4 купону и дата оферты. В оферту было предъявлено 344 035 (Триста сорок четыре тысячи тридцать пять) штук облигаций к погашению. Остаток не предъявленных в оферту облигаций составил 155 965 (Сто пятьдесят пять тысяч девятьсот шестьдесят пять) штук. На 5-й и 6-й купон облигационного займа решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета установлена новая процентная ставка в размере 16 % годовых

В июле-августе 2008 года произошло повторное размещение ранее погашенных облигаций в количестве 212 000 (Двести двенадцать тысяч) штук. В декабре 2008 года фирма по договору купли-продажи ценных бумаг выкупила 56 786 (Пятьдесят шесть тысяч семьсот восемьдесят шесть) штук собственных облигаций. На 01.01.2009 года у держателей облигаций числится 311 179 штук облигаций .

Раздел 3. Учетная политика.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.1. В отчетном периоде начисление амортизации объектов основных средств общество производило линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 20 000, за единицу списывало в расходы.

2.1.2. Списание стоимости материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по способу оценки по среднемесячной себестоимости.

2.1.3 К прямым расходам, связанным с оказанием услуг относятся:

- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- Суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные выше суммы расходов на оплату труда.

Прямые расходы связанные с оказанием услуг, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, относятся в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода .

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов.

2.1.4. В соответствии с Инструкцией по применению плана счетов по счету 91 «Прочие доходы и расходы» проценты, полученные (подлежащие получению) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование кредитной организацией денежных средств, находящихся на счете организации в этой кредитной организации, - в корреспонденции со счетами учета финансовых вложений или денежных средств.

Таким образом в соответствии с Инструкцией по применению плана счетов и учетной политикой организации учет займов выданных и процентов по ним ведется на счетах: на счете 58.3 – основная сумма займа и на счете 58.6 - проценты по предоставленным займам. Учет векселей и процентов по ним ведется на (сч.76.5.)

Раздел 4. Активы общества

4.1 Внеоборотные активы

Стоимость внеоборотных активов общества составляет на конец года
356 616,00 тыс. рублей, из них
ст.баланса 120 *Основные средства 8,00 тыс. руб.,*
Основные средства имеют следующую структуру:
- Прочие основные средства (первоначальная стоимость) 24 тыс. руб.
-Основные средства по остаточной стоимости на начало года: 19 тыс.руб.
-Основные средства по остаточной стоимости на начало года: 8 тыс.руб.
-Основных средств за 2008 год не поступало.
За 2008 год начислено амортизации на сумму — 11 тыс. рублей, в т. ч. по прочим основным средствам — 11 тыс. руб.

ст.баланса 140 *Долгосрочные финансовые вложения* 356 608 тыс.руб. в т.ч.
- основная сумма займа 319 405 тыс.руб.
- проценты по займам 37 203 тыс.руб.

4.2 Оборотные активы

Состав оборотных активов 1298 тыс. руб., в.т.ч.

ст.баланса 216 *Расходы будущих периодов* — 1298 тыс. руб.

ст.баланса 240 *Дебиторская задолженность* - 479 тыс. руб.,

- авансы выданные 101 тыс. руб.
- платежи в бюджет 378 тыс. руб.

Просроченной задолженности не имеем.

ст.баланса 250 *Краткосрочные финансовые вложения* 4 450 тыс. руб.,

- основная сумма займа 4 250 тыс.руб.
- проценты по займам 200 тыс.руб.

Раздел 6. Капитал и обязательства

Уставной капитал общества составляет 100,00 тыс. рублей и полностью оплачен.

ст.баланса 510 *Долгосрочными обязательствами* 313 908 тыс. руб.

- Это размещенные на рынке ценных бумаг облигации с накопленным купонным доходом 313 908 тыс.руб.

ст.баланса 610 *Краткосрочные обязательства* 758 тыс. руб.,
- Это сумма задолженности по процентам 758 тыс.руб.

ст.баланса 620 *Кредиторская задолженность* 64 789 тыс. руб.в.ч.

- текущая задолженность по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами – 16 тыс. руб.
- текущая задолженность перед персоналом организации – 28 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 64 744 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 7. Финансовая деятельность организации

В июне 2008 года для погашение оферты по облигационному займу были привлечены дополнительно заемные средства в размере 450 000 тыс. руб. Займ был погашен в сумме 450 000 тыс.руб.в этом же году. По состоянию на 01.01.2009 года сумма задолженности по полученным займам равна нулю. Сумма начисленных процентов по займам к оплате 21 254 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по облигационному займу 66 275 тыс. руб.

В 2008 году обществом выдано займов и векселей на общую сумму 1 377 720 тыс.руб. Проценты к получению по выданным займам за 2008 год составляют 75 620 тыс. руб.

Раздел 8. Доходы и расходы общества

Финансовая деятельность ЗАО «МЕТАР Финанс» представлена в таблице № 2.

Таблица № 2 Детализация прибылей и убытков

Наименование	тыс. руб.
Прочие доходы в т.ч.:	**1 119 629**
Доходы от выбытия векселей	*613 650*
Доходы по договорам цессии	*70 759*
Доходы по договорам перемены лиц в обязательстве	*435 220*
Выручка % по векселям	28 896
Выручка % по займам выданным	46 724
Управленческие расходы: в т.ч.	**(1928)**
Расходы на оплату труда производственного персонала	*(848)*
Амортизация	*(11)*
Аренда офисного помещения	*(310)*
Вознаграждение платежному агенту	*(271)*
Другие общехозяйственные расходы	*(488)*
Коммерческие расходы	---
Расходы % по облигациям	(58 424)
Расходы % по займам	(21 255)
Прочие расходы :	**(1 128 106)**
Услуги банка, госпошлина, себестоимость прочих материальных ценностей и прочих активов	*(19)*
Расходы по выбытию векселей	*(613 650)*
Расходы по договорам цессии	*(71 307)*
Расходы по договорам перемены лиц в обязательстве	*(435 220)*
Расходы по выкупу облигаций	*(7 851)*
Обучение персонала	*(57)*

Услуги платежного агента	*(2)*
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(14 464)**

Налогооблагаемая прибыль составляет сумму 8 344 тыс. руб.. Налог на прибыль 2 003 тыс.руб. рублей.

Генеральный директор
ЗАО «МЕТАР Финанс» _____ **Устинова И.В.**

Главный бухгалтер
ЗАО «МЕТАР Финанс» _____ **Вакуленко О.А.**

аудиторская фирма
БалтФинЭскорт

Исх. № 48
от 16 марта 2010 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности

2010

Адресат:

Акционеру
Закрытого акционерного общества
«МЕТАР Финанс»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» за период с 1 января по 31 декабря 2008 г.

Аудитор
Наименование:
Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «БалтФинЭскорт».
Место нахождения:
236039 г. Калининград, переулок Малый, 17.
телефоны: (4012) 64 83 38; 64 24 52; факс (4012) 65 60 16
Государственная регистрация:
Свидетельство о государственной регистрации Закрытого акционерного общества Аудиторской фирмы «БалтФинЭскорт» № 1041 выдано 15.06.93 Администрацией Центрального района г. Калининграда.
Свидетельство серия 39 № 000146983 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1023900592210, выдано Инспекцией МНС России по Центральному району г. Калининграда, дата внесения записи 26.11.2002.
Является членом саморегулируемой организации аудиторов:
Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров» (НП «Гильдия аудиторов ИПБР».
В реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов ЗАО «БалтФинЭскорт» зарегистрировано под № 73.

Аудируемое лицо
Наименование: Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»
Место нахождения: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.26, стр.1
Государственная регистрация:
Свидетельство серия 77 № 006130249 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1057749351637, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москва, дата внесения записи 02.12.2005 г.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «МЕТАР Финанс» за период с 01 января по 31 декабря 2008 г. включительно.
Бухгалтерская отчетность ЗАО «МЕТАР Финанс» состоит из:
бухгалтерского баланса;
отчета о прибылях и убытках;
приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
пояснительной записки.
Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган «МЕТАР Финанс». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета

законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;

федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;

правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;

нормативными актами органа, осуществляющего 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.

Вместе с тем отмечаем проведение инвентаризации финансовых обязательств и оформление ее результатов не в полном объеме.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущем абзаце, финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «МЕТАР Финанс» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 включительно, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, исходя из требований Федерального закона от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.99 № 43н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Указаний об объеме форм бухгалтерской отчетности (с указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности), утвержденных Приказом Минфина РФ 22.07.2003 № 67н и других нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность в РФ.

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, обращаем внимание пользователей данной отчетности на отрицательную стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2008 г. в сумме 16 113 тыс. руб.

16 марта 2010 года.

Директор ЗАО «БалтФинЭскорт»
квалификационный аттестат № К 0092[illegible],
выдан 19.12.03 в порядке обмена
на неограниченный срок — В. С. Дедов

Аудитор
квалификационный аттестат № К 008556,
выдан 19.11.03 в порядке обмена
на неограниченный срок — Т.Г. Тюренкова

ЗАО Аудиторская фирма «БалтФинЭскорт»
236039 г. Калининград, Малый переулок, 17. Телефоны 8(4012) 64 83 38; 64 24 52; факс: 65 60 16
E-mail: audit39@mail.ru

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ
	Форма №1 по ОКУД	0710001
	Дата (год, месяц, число)	2008|12|31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65.21
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	67 / 16
ЗАО		
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес)
115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, д. 26, кор. 1

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	19	8
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	356608
Итого по разделу I	**190**	**19**	**356616**
II. Оборотные активы			
Запасы	210	-	1298
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	-	1298
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	61386	479
Краткосрочные финансовые вложения	250	441855	4450
Денежные средства	260	316	497
Итого по разделу II	**290**	**503556**	**6726**
БАЛАНС	**300**	**503576**	**363342**

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	253	(16214)
Итого по разделу III	**490**	**353**	**(16114)**
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	503190	313908
Итого по разделу IV	**590**	**503190**	**313908**
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	758
Кредиторская задолженность	620	33	64789
в том числе:			
задолженность перед персоналом организации	622	21	28
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	5	8
задолженность по налогам и сборам	624	6	8
прочие кредиторы	625	-	64744
Итого по разделу V	**690**	**33**	**65547**
БАЛАНС	**700**	**503576**	**363342**

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна** (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Вакуленко Ольга Анатольевна** (подпись) (расшифровка подписи)

16 Марта 2009 г.

"МЕТАР Финанс" МОСКВА

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ		
	Форма №2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности		67	16	
ЗАО	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Управленческие расходы	040	(1928)	(994)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(1928)	(994)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	75620	65854
Проценты к уплате	070	(79679)	(64745)
Прочие доходы	090	1119629	272145
Прочие расходы	100	(1128106)	(272155)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(14464)	105
Текущий налог на прибыль	150	(2003)	(25)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(16467)	80
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(5474)	-

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна** **Главный бухгалтер** _____ **Вакуленко Ольга Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

16 Марта 2009 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ		
	Форма N3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65.21		
Организационно-правовая форма **ЗАО** / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	100	-	-	173	273
Остаток на 1 января предыдущего года	030	100	-	-	173	273
Чистая прибыль	032	X	X	X	80	80
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	100	-	-	253	353
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	-	-	253	353
Чистая прибыль	102	X	X	X	(16467)	(16467)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	-	-	(16214)	(16114)

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	353	(16114)

Руководитель (подпись) **Устинова Инна Валентиновна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Вакуленко Ольга Анатольевна** (расшифровка подписи)

12 Марта 2009

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65.21		
Организационно - правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	67	16	
ЗАО				
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	316	741
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	57591	-
Денежные средства, направленные:	120	(503079)	(1661)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(380909)	(331)
на оплату труда	160	(731)	(440)
на выплату дивидендов, процентов	170	(61676)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(2185)	(866)
на прочие расходы	190	(57578)	(24)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(445488)	(1661)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	445150	-
Полученные проценты	240	61058	43580
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	68595	21720
Прочие доходы	260	-	272146
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(7120)	(271640)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(519520)	-
Прочие расходы	320	(18)	(64570)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	48145	1236

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	699492	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(301968)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	397524	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	181	(425)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	497	316
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель _____ **Устинова Инна Валентиновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Вакуленко Ольга Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Января 2008 г.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ОГРН 1057749351697 МОСКВА "МЕТАР Финанс"

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация **Закрытое Акционерное Общество "МЕТАР Финанс"**	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845/772501001		
Вид деятельности **Финансовый лизинг**	по ОКВЭД	65.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
ЗАО	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	24	-	-	24
Итого	130	24	-	-	24

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	5	16
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	5	16

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	400625	-
Предоставленные займы	525	-	-	41230	323655
Итого	540	-	-	441855	323655

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	61386	37883
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	60766	-
авансы выданные	612	107	101
прочая	613	514	37782
Итого	630	61386	37883
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	33	65547
в том числе:			
расчеты по налогам и сборам	643	11	8
займы	645	-	758
прочая	646	21	64781
долгосрочная - всего	650	503190	313908
в том числе:			
займы	652	503190	313908
Итого	660	503223	379455

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1048	-
Затраты на оплату труда	720	848	-
Отчисления на социальные нужды	730	20	-
Амортизация	740	12	-
Итого по элементам затрат	760	1928	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	1298	(1)

Руководитель (подпись) **Устинова Инна Валентиновна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Вакуленко Ольга Анатольевна** (расшифровка подписи)

12 Марта 2009 г.

Закрытое Акционерное Общество
«МЕТАР Финанс»
ИНН 7725555845 КПП772501001
115280 г.Ленинская слобода д.26,корп.1 т.982-50-00

г. Москва «29» марта 2009 г.

В ИМНС № 7725

Пояснительная записка к балансу за 2008 год.

Раздел.1 Краткая характеристика организации

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» учреждено на основании решения учредительного собрания от 28.11.2005 года.

1.Устав общества зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москва.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 006130249 выдано 02 декабря 2005 года.

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества равен 100 000 рублей и составляет 100 обыкновенных именных бездокументарных акций. Номинальная стоимостью одной акции составляет 1000 (одну тысячу) рублей. Учредитель приобретает и оплачивает 100 (сто) акций на общую сумму 100 000 (сто тысяч) рублей, что составляет 100(сто) % Уставного капитала Общества.

Единственным акционером общества является компания ЗАО «Металлическая упаковка»,юридическое лицо по законодательству Российской федерации, внесенное в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1023901868760

Место нахождения общества : г.Москва, Ленинская слобода д.26,корп.1

Среднесписочная численность за 2008 год составила – 3 человека.

Раздел 2.Данные о хозяйственной деятельности организации

Основное направление деятельности общества является выпуск и размещение ценных бумаг эмитента с целью привлечение средств для развития компаний группы

Таблица № 1 Данные по видам деятельности общества:

2008 год	тыс. руб.	%
Проценты по займам выданным	75 620	99,28
Прочие услуги	549	0,72
Итого	76 169	100

В мае 2006 года общество выпустило облигации. Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным

хранением серии 01 в количестве 500 000 (пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000(одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещенные по открытой подписке. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4-01-59033-Н. Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг 04 мая 2006 года.

На 728-й день с даты начала размещения облигационного займа (12.06.2008) наступил срок выплаты по 4 купону и дата оферты. В оферту было предъявлено 344 035 (Триста сорок четыре тысячи тридцать пять) штук облигаций к погашению. Остаток не предъявленных в оферту облигаций составил 155 965 (Сто пятьдесят пять тысяч девятьсот шестьдесят пять) штук. На 5-й и 6-й купон облигационного займа решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета установлена новая процентная ставка в размере 16 % годовых

В июле-августе 2008 года произошло повторное размещение ранее погашенных облигаций в количестве 212 000 (Двести двенадцать тысяч) штук. В декабре 2008 года фирма по договору купли-продажи ценных бумаг выкупила 56 786 (Пятьдесят шесть тысяч семьсот восемьдесят шесть) штук собственных облигаций. На 01.01.2009 года у держателей облигаций числится 311 179 штук облигаций .

Раздел 3. Учетная политика.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.1. В отчетном периоде начисление амортизации объектов основных средств общество производило линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 20 000, за единицу списывало в расходы.

2.1.2. Списание стоимости материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по способу оценки по среднемесячной себестоимости.

2.1.3 К прямым расходам, связанным с оказанием услуг относятся:

- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- Суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные выше суммы расходов на оплату труда.

Прямые расходы связанные с оказанием услуг, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, относятся в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода .

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов.

2.1.4. В соответствии с Инструкцией по применению плана счетов по счету 91 «Прочие доходы и расходы» проценты, полученные (подлежащие получению) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование кредитной организацией денежных средств, находящихся на счете организации в этой кредитной организации, - в корреспонденции со счетами учета финансовых вложений или денежных средств.

Таким образом в соответствии с Инструкцией по применению плана счетов и учетной политикой организации учет займов выданных и процентов по ним ведется на счетах: на счете 58.3 – основная сумма займа и на счете 58.6 - проценты по предоставленным займам. Учет векселей и процентов по ним ведется на (сч.76.5.)

Раздел 4. Активы общества

4.1 Внеоборотные активы

Стоимость внеоборотных активов общества составляет на конец года
356 616,00 тыс. рублей, из них
ст.баланса 120 *Основные средства 8,00 тыс. руб.,*
Основные средства имеют следующую структуру:
- Прочие основные средства (первоначальная стоимость) 24 тыс. руб.
-Основные средства по остаточной стоимости на начало года: 19 тыс.руб.
-Основные средства по остаточной стоимости на начало года: 8 тыс.руб.
-Основных средств за 2008 год не поступало.
За 2008 год начислено амортизации на сумму — 11 тыс. рублей, в т. ч. по прочим основным средствам — 11 тыс. руб.

ст.баланса 140 *Долгосрочные финансовые вложения* 356 608 тыс.руб. в т.ч.

- основная сумма займа 319 405 тыс.руб.
- проценты по займам 37 203 тыс.руб.

4.2 Оборотные активы

Состав оборотных активов 1298 тыс. руб., в.т.ч.

ст.баланса 216 *Расходы будущих периодов* — 1298 тыс. руб.

ст.баланса 240 *Дебиторская задолженность* - 479 тыс. руб.,

- авансы выданные 101 тыс. руб.
- платежи в бюджет 378 тыс. руб.

Просроченной задолженности не имеем.

ст.баланса 250 *Краткосрочные финансовые вложения* 4 450 тыс. руб.,

- основная сумма займа 4 250 тыс.руб.
- проценты по займам 200 тыс.руб.

Раздел 6. Капитал и обязательства

Уставной капитал общества составляет 100,00 тыс. рублей и полностью оплачен.

ст.баланса 510 *Долгосрочными обязательствами* 313 908 тыс. руб.

- Это размещенные на рынке ценных бумаг облигации с накопленным купонным доходом 313 908 тыс.руб.

ст.баланса 610 *Краткосрочные обязательства* 758 тыс. руб.,
- Это сумма задолженности по процентам 758 тыс.руб.

ст.баланса 620 *Кредиторская задолженность* 64 789 тыс. руб.в.ч.

- текущая задолженность по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами – 16 тыс. руб.
- текущая задолженность перед персоналом организации – 28 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 64 744 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 7. Финансовая деятельность организации

В июне 2008 года для погашение оферты по облигационному займу были привлечены дополнительно заемные средства в размере 450 000 тыс. руб. Займ был погашен в сумме 450 000 тыс.руб.в этом же году. По состоянию на 01.01.2009 года сумма задолженности по полученным займам равна нулю. Сумма начисленных процентов по займам к оплате 21 254 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по облигационному займу 66 275 тыс. руб.

В 2008 году обществом выдано займов и векселей на общую сумму 1 377 720 тыс.руб. Проценты к получению по выданным займам за 2008 год составляют 75 620 тыс. руб.

Раздел 8. Доходы и расходы общества

Финансовая деятельность ЗАО «МЕТАР Финанс» представлена в таблице № 2.

Таблица № 2 Детализация прибылей и убытков

Наименование	тыс. руб.
Прочие доходы в т.ч.:	**1 119 629**
Доходы от выбытия векселей	*613 650*
Доходы по договорам цессии	*70 759*
Доходы по договорам перемены лиц в обязательстве	*435 220*
Выручка % по векселям	28 896
Выручка % по займам выданным	46 724
Управленческие расходы: в т.ч.	**(1928)**
Расходы на оплату труда производственного персонала	*(848)*
Амортизация	*(11)*
Аренда офисного помещения	*(310)*
Вознаграждение платежному агенту	*(271)*
Другие общехозяйственные расходы	*(488)*
Коммерческие расходы	---
Расходы % по облигациям	(58 424)
Расходы % по займам	(21 255)
Прочие расходы :	**(1 128 106)**
Услуги банка, госпошлина, себестоимость прочих материальных ценностей и прочих активов	*(19)*
Расходы по выбытию векселей	*(613 650)*
Расходы по договорам цессии	*(71 307)*
Расходы по договорам перемены лиц в обязательстве	*(435 220)*
Расходы по выкупу облигаций	*(7 851)*
Обучение персонала	*(57)*

Услуги платежного агента	(2)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(14 464)**

Налогооблагаемая прибыль составляет сумму 8 344 тыс. руб.. Налог на прибыль 2 003 тыс.руб. рублей.

Генеральный директор
ЗАО «МЕТАР Финанс» **Устинова И.В.**

Главный бухгалтер
ЗАО «МЕТАР Финанс» **Вакуленко О.А.**

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 сентября 2009 г.

		КОДЫ		
	Форма №1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2009	09	30
Организация Закрытое акционерное общество "МЕТАР Финанс"	по ОКПО	79391765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725555845		
Вид деятельности Финансовый лизинг	по ОКВЭД	65.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Закрытое акционерное общество / Частная	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
643,115280,Москва г.,,,Ленинская Слобода ул,26,1,

Дата утверждения	-
Дата отправки / принятия	-

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	8	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	356 608	359 017
Отложенные налоговые активы	145	-	3 306
Итого по разделу I	**190**	**356 616**	**362 323**
II. Оборотные активы			
Запасы	210	1 298	869
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	1 298	869
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	479	66 327
Краткосрочные финансовые вложения	250	4 450	17 567
Денежные средства	260	497	452
Итого по разделу II	**290**	**6 726**	**85 216**
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	**300**	**363 342**	**447 539**

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(16 214)	167
Итого по разделу III	**490**	**(16 114)**	**267**
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	313 908	388 289
Итого по разделу IV	**590**	**313 908**	**388 289**
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	758	70
Кредиторская задолженность	620	64 789	58 913
в том числе:			
задолженность перед персоналом организации	622	28	93
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	8	28
задолженность по налогам и сборам	624	8	22
прочие кредиторы	625	64 744	58 771
Итого по разделу V	**690**	**65 547**	**58 983**
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	**700**	**363 342**	**447 539**

Руководитель (подпись) **Устинова Инна Валентиновна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Кузнецова Ирина Александровна** (расшифровка подписи)

20 октября 2009 г.

"Финанс"

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Сентябрь 2009г.

			КОДЫ	
	Форма №2 по ОКУД		0710002	
	Дата (год, месяц, число)	2009	09	30
Организация Закрытое акционерное общество "МЕТАР Финанс"	по ОКПО		79391765	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		7725555845	
Вид деятельности Финансовый лизинг	по ОКВЭД		65.21	
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Закрытое акционерное общество / Частная	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения в тыс. рублей	по ОКЕИ		384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Управленческие расходы	040	-	(1 487)
Прибыль (убыток) от продаж	050	-	(1 487)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	30 909	59 449
Проценты к уплате	070	(46 679)	(59 583)
Прочие доходы	090	31 107	445 150
Прочие расходы	100	(2 263)	(445 371)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	13 074	(1 822)
Отложенные налоговые активы	141	3 306	-
Текущий налог на прибыль	150	-	(2 035)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	16 380	(3 857)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	5 921	2 472

Руководитель _____ (подпись) Устинова Инна Валентиновна (расшифровка подписи)

"МЕТАР Финанс" 20 октября 2009 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) Кузнецова Ирина Александровна (расшифровка подписи)

Приложение 2. Учетная политика Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» на 2006-2009 г.

Учетная политика на 2006 год
ЗАО "МЕТАР Финанс"

«01» января 2006 г.

Приказ № 1
Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2006 год» и «Положения об учетной политике для целей налогового учета на 2006 г.»

Руководствуясь нормами:
- Налогового кодекса Российской Федерации;
- ст.6 ФЗ РФ «О бухгалтерском учете» (в редакции от 30.06.2003);
- п.5 ПБУ «Учетная политика организации» (утвержденного приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 года № 60н);
- а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности,

в целях:
- формирования полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций в 2006 году;
- обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей;
- контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет налогов

Приказываю:

Утвердить Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2006 год (Положение № 1);
Утвердить Положение об учетной политике для целей налогового учета на 2006 год (Положение № 2);
Контроль за соблюдением положений Учетной политики возложить на главного бухгалтера организации Устинова И.В.
Настоящий приказ вступает в действие с «01» января 2006 года.

Генеральный директор

И.В. Устинова

ЗАО "МЕТАР Финанс"

Положение № 1.
Об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2006 год по организации ЗАО "МЕТАР Финанс"

Организация бухгалтерского учета

Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:
Федерального Закона РФ от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете», в редакции Федерального закона от 30.06.2003 № 86-ФЗ;
Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н;
Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций", утвержденного приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 г. N 60н;
Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Установить, что бухгалтерский учет осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется главным бухгалтером.

Установить компьютерную технологию учетной информации, организовав ведение бухгалтерского учета в 2006 г. с использованием программного обеспечения «1С Бухгалтерия».

При отражении финансово-хозяйственных операций организации использовать рабочий план счетов.

Правила документооборота и технология обработки учетной информации разрабатываются и в случае необходимости пересматриваются и дополняются главным бухгалтером или работниками бухгалтерии под контролем главного бухгалтера; указанные правила подлежат обязательному утверждению руководителем организации и оформляются дополнительными приложениями к учетной политике в течение отчетного года.

Методика ведения бухгалтерского учета в организации
Учет основных средств
Организовать учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359.
При организации учета руководствоваться ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н.
Амортизация основных средств

Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Основание: п. 23 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н.
Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Основание: п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н.
Объекты стоимостью не более 10000 руб., а также приобретенные книги, брошюры и прочие издания учитывать в составе материально-производственных запасов и списывать единовременно по мере отпуска в эксплуатацию.
В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете 013 "Основные средства стоимостью до 10000 руб.".

Основание: п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н. в редакции от 12.12.2005 №147
Изменение стоимости основных средств

В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Основание: п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н
Если по результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Основание: п.40 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н.
Переоценку основных средств не производить.
Основание: п.15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н
Учет нематериальных активов

Обеспечить синтетический и аналитический учет нематериальных активов. Учет отдельных видов нематериальных активов вести на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

При организации учета руководствоваться ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

Стоимость объектов нематериальных активов погашать путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

Основание: п.15 ПБУ 14/2000, утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

Установить линейный способ начисления амортизации.

Амортизационные отчисления по организационным расходам организации отражать в бухгалтерском учете путем равномерного уменьшения первоначальной стоимости в течение двадцати лет (но не более срока действия организации).

Основание: п.21 ПБУ 14/2000, утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.
Обеспечить раздельный учет нематериальных активов, амортизация по которым начисляется и не начисляется – учитывать такие активы на различных субсчетах.

Основание: п.п. 55-57 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.98г. № 34н в редакции Приказа МФ РФ от 24.03.2000 г. № 31н. «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету».
Учет материально-производственных запасов

Организовать надлежащий учет и оценку материально-производственных запасов. При организации учета руководствоваться ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.
Учет материалов

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»
Основание: п.80 «Методических указаниях по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденных Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н.
К учету в составе МПЗ принимаются брошюры ,содержащие информацию о работах и услугах, выполняемых и оказываемых организацией, и о самой организации

Установить способ списания материалов по средней себестоимости.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.
Учет товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать покупным ценам (по фактической себестоимости).

Основание: п.13 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.

Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в фактическую себестоимость.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.; п.60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.
Учет готовой продукции

Учитывать готовую продукцию по фактической производственной себестоимости.

Основание: пп.206-208 «Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по сокращенной себестоимости.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.
Утвердить в качестве базы распределения косвенных расходов прямые расходы.
Резервы
Резерв по сомнительным долгам не создаются.

Основание: п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Учет отдельных видов доходов и расходов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов и списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.

Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Определить конкретный перечень расходов будущих периодов. Отнести к их числу:
- расходы по лицензированию;
- расходы по сертифицированию;
- расходы на подписку на периодические печатные издания;
- расходы на абонентскую плату за использование программного обеспечения;
- расходы на ремонт основных средств.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.
Основание: ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»
Выручку от реализации продукции (работ, услуг) с длительным циклом производства учитывать по завершении всех этапов работ.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н, ПБУ 2/94 «Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство», утвержденное приказом МФ РФ от 20.12.1994 г. № 167н.

6.5. Причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселю (облигации) относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в момент их возникновения.
6.6. Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг их номинальной стоимостью на счете 91 производится в момент погашения.
6.7. Суммовые разницы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»
Суммовые разницы, возникающие при приобретении основных средств (до принятия ОС к бухгалтерскому учету), корректируют фактические затраты на приобретение ОС. После принятия объектов ОС к бухгалтерскому учету суммовые разницы учитываются в составе внереализационных доходов (расходов) на счете 91»Прочие доходы и расходы»
Учет дебиторской задолженности

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.
Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.
Списание производить за счет хозяйственных результатов.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится, когда до погашения долга останется 365 дней.

Основание: п. 6 ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом МФ РФ о 02.08.2001 г. № 60н.

Генеральный директор И.В. Устинова
ЗАО "МЕТАР Финанс"

Положение № 2.
Об учетной политике для целей налогового учета на 2006 год.
по организации ЗАО "МЕТАР Финанс"

Раздел 1. Общие положения

Установить организацию, форму и способы ведения налогового учета на основании действующих нормативных документов:
Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая) с учетом поправок, внесенных Федеральными законами от 21.07.2005 г. № 101-ФЗ, № 106-ФЗ, 107-ФЗ и от 22.07.2005 г. № 117-ФЗ, 118-ФЗ, 119-ФЗ
Законы о налогах и сборах субъектов Российской Федерации, принятые в соответствии с Налоговым кодексом РФ

Установить, что налоговый учет осуществляется и налоговая отчетность формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Установить компьютерную технологию учетной информации, организовав ведение налогового учета в 2006 г. с использованием программного обеспечения «1С Бухгалтерия».

Регистры налогового учета и технология обработки учетной информации разрабатываются и в случае необходимости пересматриваются и дополняются главным бухгалтером или работниками бухгалтерии под контролем главного бухгалтера; указанные правила подлежат обязательному утверждению руководителем организации и оформляются дополнительными приложениями к учетной политике в течение отчетного года.

Раздел 2. Налог на добавленную стоимость
Во исполнение положений ст. 2 Федерального закона от 22.07.05 N 119-ФЗ «О внесении изменений в главу 21 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений актов законодательства Российской Федерации о налогах и сборах» провести инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженностей по состоянию на 31 декабря 2005 г. включительно.
Целью инвентаризации признать:
- выявление дебиторской задолженности за реализованные, но не оплаченные товары (работы, услуги), имущественные права, операции доходы от реализации которых признаются объектами налогообложения в соответствии с главой 21 Налогового кодекса РФ;
- выявление кредиторской задолженности за неоплаченные товары (работы, услуги), имущественные права, принятые к учету до 1 января 2006 г., в составе которой имеются суммы НДС, подлежащие налоговому вычету в соответствии с главой 21 Налогового кодекса РФ.

Произвести вычеты сумм налога в соответствии со ст.171 и 172 Налогового кодекса РФ, не оплаченных при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав, которые были приняты к учету до 1 января 2006 г., первом полугодии 2006 г. равными долями.

Основание: п.8, 9 ст.2 Федерального закона от 22.07.05 N 119-ФЗ «О внесении изменений в главу 21 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений актов законодательства Российской Федерации о налогах и сборах».

Вести раздельный учет при осуществлении как облагаемых, так и не облагаемых НДС операций посредством аналитического учета без введения субсчетов к счетам бухгалтерского учета

Основание: ст. 164 Налогового кодекса РФ.

Раздел 3. Налог на прибыль
Организация налогового учета
Информацию о расчетах по налогу на прибыль раскрывать в налоговом и в бухгалтерском учете (с использованием ПБУ 18/02).

Основание: глава 25 Налогового кодекса РФ; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом МФ РФ от 19.11.2002 № 114н.

Утвердить формы аналитических регистров налогового учета для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль, разработанные в программе «1С Предприятие» на базе Информационного сообщения МНС РФ от 19 декабря 2001 г. «Система налогового учета, рекомендуемая МНС России для исчисления прибыли в соответствии с нормами главы 25 НК РФ (Регистры налогового учета)».
В целях обеспечения полноты, достоверности и непрерывности налогового учета дополнительно вести Журнал операций налогового учета.
Установить, что аналитические регистры налогового учета должны накапливать учетную информацию за квартал.

Основание: ст.313-314 Налогового кодекса РФ.

Установить, что налоговый учет ведется на бумажных носителях и в электронном виде.

Основание: ст.314 Налогового кодекса РФ

В связи с тем, что у вновь созданной организации доходы от реализации, определяемые в соответствии со ст.249 Налогового кодекса, не превышали в среднем трех миллионов рублей за каждый квартал, исчислять авансовые платежи по налогу ежеквартально и уплачивать их в бюджет не позднее 28 числа месяца следующего за последним месяцем отчетного периода.

Основание: п.3 ст.286 Налогового кодекса РФ. Исчисленную сумму налога зачислять в бюджеты по следующим ставкам:
федеральный бюджет - 6.5;
бюджет субъекта Российской Федерации - 17.5.
Учет доходов и расходов
Определить в качестве момента признания доходов и расходов метод начислений.

Основание: ст.271 Налогового кодекса РФ.

Прямые расходы текущего отчетного периода подлежат распределению на незавершенное производство и на изготовленную в текущем месяце продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) с учетом соответствия осуществленных расходов изготовленной продукции (выполненным работам, оказанным услугам). Основание: п.1 ст.319 Налогового кодекса РФ.

Проценты за фактическое пользование заемными деньгами в рамках кредитной линии списывать в пределах ставки рефинансирования, увеличенной в 1,1 раза
Расходы на рекламу учитываются для целей налогообложения прибыли в порядке предусмотренном в пунктах 2- 4 статьи 264 НК РФ.
.

Учет амортизируемого имущества

Признавать амортизируемым имуществом имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 10000 руб.

Основание: п.1 ст.256 Налогового кодекса РФ.

Имущество стоимостью менее 10000 руб. учитывать в числе материальных расходов и списывать на затраты в порядке предусмотренном для косвенных расходов (единовременно).

Основание: п.3. ст. 254, п.2 ст.318 Налогового кодекса РФ.

Если по результатам модернизации стоимость имущества превысит 10000 руб. и срок полезного использования будет выше 12 месяцев, то такое имущество признавать амортизируемым, определять по нему срок полезного использования, норму амортизации и размер амортизационных отчислений. Стоимость объекта, признанную в составе материальных расходов на момент ввода объекта в эксплуатацию, не восстанавливать. Начисление амортизации производить только на величину модернизации.

Основание: письмо Управления МНС по г. Москве от 18 сентября 2003 г. №26-12/51423.

Утвердить для целей налогообложения прибыли линейный метод начисления амортизации.

Основание: п.1 ст.259 Налогового кодекса РФ.

При приобретении имущества бывшего в эксплуатации определять норму амортизации по этому имуществу исчислять исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущими собственниками.

Основание:п.12 ст. 259 Налогового кодекса РФ.

Оценка имущества

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов использовать метод оценки по средней стоимости.

Основание: п.8 ст.255 Налогового кодекса РФ.

При определении стоимости покупных товаров, приобретенных для перепродажи, использовать метод оценки по средней стоимости.

Основание: п.3 ст.268 Налогового кодекса РФ.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг списывать их стоимость на расходы по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Основание: п.9 ст.280 Налогового кодекса РФ.

Генеральный директор

И.В. Устинова

ЗАО "МЕТАР Финанс"

Положение № 1.
Об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2007 год
по организации ЗАО «МЕТАР Финанс»

Организация бухгалтерского учета

Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:
Федерального Закона РФ от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете», в редакции Федерального закона от 30.06.2003 № 86-ФЗ;
Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н;
Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций", утвержденного приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 г. N 60н;
Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Установить, что бухгалтерский учет осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется главным бухгалтером.

Установить компьютерную технологию учетной информации, организовав ведение бухгалтерского учета в 2007 г. с использованием программного обеспечения «1С Бухгалтерия».

При отражении финансово-хозяйственных операций организации использовать рабочий план счетов.

Правила документооборота и технология обработки учетной информации разрабатываются и в случае необходимости пересматриваются и дополняются главным бухгалтером или работниками бухгалтерии под контролем главного бухгалтера; указанные правила подлежат обязательному утверждению руководителем организации и оформляются дополнительными приложениями к учетной политике в течение отчетного года.

Методика ведения бухгалтерского учета в организации
Учет основных средств
Организовать учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359.
При организации учета руководствоваться ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н.
Амортизация основных средств

Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Основание: п. 23 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н.
Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Основание: п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н.
Объекты стоимостью не более 10000 руб., а также приобретенные книги, брошюры и прочие издания учитывать в составе материально-производственных запасов и списывать единовременно по мере отпуска в эксплуатацию.
В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете 013 "Основные средства стоимостью до 10000 руб.".

Основание: п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н. в редакции от 12.12.2005 №147
Изменение стоимости основных средств

В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Основание: п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н
Если по результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Основание: п.40 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н.
Переоценку основных средств не производить.
Основание: п.15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н
Учет нематериальных активов

Обеспечить синтетический и аналитический учет нематериальных активов. Учет отдельных видов нематериальных активов вести на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

При организации учета руководствоваться ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

Стоимость объектов нематериальных активов погашать путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

Основание: п.15 ПБУ 14/2000, утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

Установить линейный способ начисления амортизации.

Амортизационные отчисления по организационным расходам организации отражать в бухгалтерском учете путем равномерного уменьшения первоначальной стоимости в течение двадцати лет (но не более срока действия организации).

Основание: п.21 ПБУ 14/2000, утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.
Обеспечить раздельный учет нематериальных активов, амортизация по которым начисляется и не начисляется – учитывать такие активы на различных субсчетах.

Основание: п.п. 55-57 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.98г. № 34н в редакции Приказа МФ РФ от 24.03.2000 г. № 31н. «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету».
Учет материально-производственных запасов

Организовать надлежащий учет и оценку материально-производственных запасов. При организации учета руководствоваться ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.
Учет материалов

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»
Основание: п.80 «Методических указаниях по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденных Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н.
К учету в составе МПЗ принимаются брошюры ,содержащие информацию о работах и услугах, выполняемых и оказываемых организацией, и о самой организации

Установить способ списания материалов по средней себестоимости.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.

Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.
Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по сокращенной себестоимости.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.
Утвердить в качестве базы распределения косвенных расходов прямые расходы.
Резервы
Резерв по сомнительным долгам не создаются.

Основание: п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Учет отдельных видов доходов и расходов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов и списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.

Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Определить конкретный перечень расходов будущих периодов. Отнести к их числу:
- расходы по лицензированию;
- расходы по сертифицированию;
- расходы на подписку на периодические печатные издания;
- расходы на абонентскую плату за использование программного обеспечения;
- расходы на ремонт основных средств.
- при выбытии лизингового оборудования балансовая стоимость оборудования списывается не единовременно , а относится на 97 счет и списывается пропорционально поступлениям по лизинговым платежам
- обязательное страхование оборудования по лизинговым договорам

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.
Основание: ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»

6.5. Причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселю (облигации) относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в момент их возникновения.
6.6. Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг их номинальной стоимостью на счете 91 производится в момент погашения.
6.7. Суммовые разницы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»
Суммовые разницы, возникающие при приобретении основных средств (до принятия ОС к бухгалтерскому учету), корректируют фактические затраты на приобретение ОС. После принятия объектов ОС к бухгалтерскому учету суммовые разницы учитываются в составе внереализационных доходов (расходов) на счете 91»Прочие доходы и расходы»
Учет дебиторской задолженности

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.
Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.
Списание производить за счет хозяйственных результатов.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится, когда до погашения долга останется 365 дней.

Основание: п. 6 ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом МФ РФ о 02.08.2001 г. № 60н.

Генеральный директор Устинова И.В.
ЗАО «МЕТАР Финанс»

ЗАО «МЕТАР Финанс»

«01» января 2008 г.

Приказ № 1
Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2008 год» и «Положения об учетной политике для целей налогового учета на 2008 г.»

Руководствуясь нормами:
- Налогового кодекса Российской Федерации;
- ст.6 ФЗ РФ «О бухгалтерском учете» (в редакции от 30.06.2003);
- п.5 ПБУ «Учетная политика организации» (утвержденного приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 года № 60н);
- а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности,

в целях:
- формирования полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций в 2007 году;
- обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей;
- контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет налогов

Приказываю:

Утвердить Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2008 год (Положение № 1);
Утвердить Положение об учетной политике для целей налогового учета на 2008 год (Положение № 2);
Контроль за соблюдением положений Учетной политики возложить на главного бухгалтера организации Устинову И.В..
Настоящий приказ вступает в действие с «01» января 2008 года.

Генеральный директор

И.В.Устинова

ЗАО «МЕТАР Финанс»

Положение № 1.
Об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2008 год
по организации ЗАО «МЕТАР Финанс»

Организация бухгалтерского учета

Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:
Федерального Закона РФ от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете», в редакции Федерального закона от 30.06.2003 № 86-ФЗ;
Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н;
Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций", утвержденного приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 г. N 60н;
Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Установить, что бухгалтерский учет осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется главным бухгалтером.

Установить компьютерную технологию учетной информации, организовав ведение бухгалтерского учета в 2008 г. с использованием программного обеспечения «1С Бухгалтерия».

При отражении финансово-хозяйственных операций организации использовать рабочий план счетов.

Правила документооборота и технология обработки учетной информации разрабатываются и в случае необходимости пересматриваются и дополняются главным бухгалтером или работниками бухгалтерии под контролем главного бухгалтера; указанные правила подлежат обязательному утверждению руководителем организации и оформляются дополнительными приложениями к учетной политике в течение отчетного года.

Методика ведения бухгалтерского учета в организации
Учет основных средств
Организовать учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359.
При организации учета руководствоваться ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н.
Амортизация основных средств

Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Основание: п. 23 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н.
Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Основание: п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н.
Объекты стоимостью не более 10000 руб., а также приобретенные книги, брошюры и прочие издания учитывать в составе материально-производственных запасов и списывать единовременно по мере отпуска в эксплуатацию.
В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете 013 "Основные средства стоимостью до 10000 руб.".

Основание: п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н. в редакции от 12.12.2005 №147
Изменение стоимости основных средств

В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Основание: п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н
Если по результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Основание: п.40 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н.
Переоценку основных средств не производить.
Основание: п.15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н
Учет нематериальных активов

Обеспечить синтетический и аналитический учет нематериальных активов. Учет отдельных видов нематериальных активов вести на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

При организации учета руководствоваться ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

Стоимость объектов нематериальных активов погашать путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

Основание: п.15 ПБУ 14/2000, утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

Установить линейный способ начисления амортизации.

Амортизационные отчисления по организационным расходам организации отражать в бухгалтерском учете путем равномерного уменьшения первоначальной стоимости в течение двадцати лет (но не более срока действия организации).

Основание: п.21 ПБУ 14/2000, утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.
Обеспечить раздельный учет нематериальных активов, амортизация по которым начисляется и не начисляется – учитывать такие активы на различных субсчетах.

Основание: п.п. 55-57 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.98г. № 34н в редакции Приказа МФ РФ от 24.03.2000 г. № 31н. «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету».
Учет материально-производственных запасов

Организовать надлежащий учет и оценку материально-производственных запасов. При организации учета руководствоваться ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.
Учет материалов

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»
Основание: п.80 «Методических указаниях по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденных Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н.
К учету в составе МПЗ принимаются брошюры ,содержащие информацию о работах и услугах, выполняемых и оказываемых организацией, и о самой организации

Установить способ списания материалов по средней себестоимости.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.07.2001 г. № 44н.

Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.
Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по сокращенной себестоимости.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.
Утвердить в качестве базы распределения косвенных расходов прямые расходы.
Резервы
Резерв по сомнительным долгам не создаются.

Основание: п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Учет отдельных видов доходов и расходов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов и списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.

Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Определить конкретный перечень расходов будущих периодов. Отнести к их числу:
- расходы по лицензированию;
- расходы по сертифицированию;
- расходы на подписку на периодические печатные издания;
- расходы на абонентскую плату за использование программного обеспечения;
- расходы на ремонт основных средств.
- при выбытии лизингового оборудования балансовая стоимость оборудования списывается не единовременно , а относится на 97 счет и списывается пропорционально поступлениям по лизинговым платежам
- обязательное страхование оборудования по лизинговым договорам

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.
Основание: ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»

6.5. Причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселю (облигации) относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в момент их возникновения.
6.6. Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг их номинальной стоимостью на счете 91 производится в момент погашения.
6.7. Суммовые разницы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»
Суммовые разницы, возникающие при приобретении основных средств (до принятия ОС к бухгалтерскому учету), корректируют фактические затраты на приобретение ОС. После принятия объектов ОС к бухгалтерскому учету суммовые разницы учитываются в составе внереализационных доходов (расходов) на счете 91»Прочие доходы и расходы»
Учет дебиторской задолженности

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.
Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.
Списание производить за счет хозяйственных результатов.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится, когда до погашения долга останется 365 дней.

Основание: п. 6 ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом МФ РФ о 02.08.2001 г. № 60н.

Генеральный директор Устинова И.В.
ЗАО «МЕТАР Финанс»

Генеральный директор

_____
Устинова И.В.
Утверждено приказом №_____ от 26 декабря 2008года

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

ЗАО «Метар Финанс» на 2009 год.

Раздел I. Общие вопросы, регулирующие порядок формирования учетной политики.

1. Основные нормативные документы, регулирующие вопросы учетной политики:
- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 № 129-ФЗ;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н;
- Приказ Минфина РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ»;
- другие положения по бухгалтерскому учету и нормативные документы;
- Налоговый кодекс Российской Федерации.

2. В соответствии с Законом № 129-ФЗ ответственными являются:
- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор организации;
- за формирование учетной политики, за ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности – главный бухгалтер организации ЗАО «Метар Финанс».

3. Формирование данной учетной политики осуществляется на базе следующих допущений:
- допущение имущественной обособленности - имущество и обязательства организации учитываются обособленно от имущества и обязательств собственников этой организации;
- допущение непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущение последовательности применения учетной политики - выбранная организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности компании относятся к тому отчетному периоду (следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы, которые не могут быть определены в отчетном периоде, относятся на затраты по факту их возникновения или оплаты.

4. Учетная политика обеспечивается благодаря выполнению следующих требований:
- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительность, выражающаяся в большей готовности отражения в бухгалтерском учете потерь (расходов) и пассивов, чем доходов и активов;
- приоритет содержания перед формой, выражающийся в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете исходя не только из их правовой формы, но и из экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли;
- непротиворечивость, выражающаяся в тождестве информации аналитического и синтетического учета, а также эквивалентности показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета;
- рациональность, выражающаяся в ведении бухгалтерского учета сообразно размерам предприятия и масштабам его деятельности.

5. Настоящая учетная политика разработана в соответствии с требованиями НК РФ. Налоговый учет осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных

операций, осуществленных предприятием в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью начисления, полнотой и своевременностью начислений и уплаты в бюджет налога.
Система налогового учета организуется исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета от одного налогового периода к другому.

6. Настоящим приказом в своей деятельности должны руководствоваться все лица организации, связанные с решением вопросов, относящихся к учетной политике:
- руководители и работники всех структурных подразделений, служб и отделов организации, отвечающие за своевременное представление первичных документов и иной учетной информации в бухгалтерию;
- работники бухгалтерии, отвечающие за своевременное и качественное выполнение всех видов учетных работ и составление достоверной отчетности всех видов.
Иные распорядительные документы организации не должны противоречить настоящему приказу.

7. Данная учетная политика является неисчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами генерального директора организации с доведением внесенных изменений до налоговых органов.
Учетная политика может дополняться в случае начала осуществления новых видов деятельности, не предусмотренных настоящей учетной политикой.

Раздел II. В целях бухгалтерского учета.

1. Бухгалтерский учет организации ведет главный бухгалтер, непосредственно подчиненный генеральному директору организации.

2. Установить журнально-ордерную технологию обработки учетной информации с применением компьютерной бухгалтерской программы 1 «С» УПП.

3. Регистры бухгалтерского учета ведутся в виде специальных форм в электронном виде и на бумажных носителях, в основе которых лежат регистры, предусмотренные бухгалтерским учетом программы 1 «С» УПП.

4. Организация использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.
Формы, не содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утверждаются генеральным директором организации отдельными приказами.

5. Организация ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанного на основании Приказа Минфина России № 94н и отраженным в конфигурации программы 1 «С» УПП.
Утвержденный план счетов бухгалтерского учета является неотъемлемой частью настоящей учетной политики (Приложение № 1).

6. Выдача средств в подотчет на приобретение товаров, работ, услуг производится на срок не более трех месяцев.

7. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое, и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, смонтированных на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.
В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом применяется принцип существенности, который составляет 5% и более от общей стоимости объекта. В случае если стоимость части объекта составляет менее 5% общей стоимости объекта, указанная часть учитывается в составе наибольшей части объекта. В случае если часть объекта составляет более 5% общей стоимости объекта, то такая часть учитывается отдельно и при стоимости менее 20 000 руб. независимо от срока службы не включается в состав основных средств, а подлежит учету на счетах учета товарно-материальных ценностей.

8. Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования этих объектов.

9. Срок полезного использования основных средств, принятых по договорам лизинга (сублизинга) и учитываемых на балансе предприятия, исчислять исходя из срока финансовой аренды (лизинга), установленного договором.

10. Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитывать на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды.

11. Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, до момента ее окончания учитывать на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы.

12. Переоценку основных средств без специального постановления Правительства не производить.

13. Объекты основных средств стоимостью не более 20 000 рублей за единицу списывать на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

14. Начисление амортизации объектов основных средств производить исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов (Приложение № 2).

15. В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ПБУ 14/207 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

16. Амортизацию нематериальных активов производить линейным способом, исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных на основе сроков полезного использования этих объектов.

17. Срок полезного использования нематериальных активов определять исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ и ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). В случае невозможности установить срок полезного использования нематериальных активов, износ для целей бухгалтерского учета не устанавливается.

18. Погашение стоимости нематериальных активов отражать в бухгалтерском учете с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

19. Имущество, приобретаемое за плату, оценивать путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущество, полученное безвозмездно – по рыночной стоимости на дату оприходования.

20. Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

21. Материально-производственные запасы, переданные в залог, учитываются в бухгалтерском учете на забалансовом счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.
В случае оценки материально-производственных запасов в договоре залога в условных единицах, стоимость залога учитывается по курсу на каждую отчетную дату.

22. При отпуске материально-производственных запасов (сырье, материалы, ИХП) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

23. Ремонтный фонд не создавать. Затраты на ремонт включать в себестоимость текущего отчетного периода по мере их осуществления.

24. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) вести в разрезе следующих видов затрат:
оплата труда;
отчисления в ЕСН и ФСС;
амортизация основных средств;
материальные затраты
- расход ГСМ
- расход материалов;

командировочные расходы;

6) услуги:
   - аренда
   - коммунальные услуги
   - ремонт основных средств
   - связь
   - страхование
   - юридические, нотариальные и аудиторские
   - прочие
7) производственные издержки;
8) комиссия посредникам;
9) маркетинг;
10) управление;
11) внереализационные расходы.

Перечень не является исчерпывающим и может дополняться по мере необходимости.

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

26. Установить, что расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов.
В случаях, когда расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, и когда связь между доходами и расходами не может быть четко определена или определяется косвенным путем, такие расходы должны быть обоснованно распределены между отчетными периодами.

Сроки и направления списания расходов будущих периодов определять условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия.

27. Прибыль или убыток, выявленный в отчетном году, но относящийся к операциям прошлых лет, включать в результаты хозяйственной деятельности отчетного года.

28. Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.

29. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

30. Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по особому распоряжению руководителя организации с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

31. Долгосрочные кредиты и займы учитывать на счете 67 до истечения срока их погашения.

32. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, списывать в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

33. Начисление причитающихся к уплате процентов и (или) дисконт по кредитам и займам (включая векселя) производить ежемесячно на конец отчетного месяца.

34. Проценты на сумму векселя сроком по предъявлении или во столько-то времени от предъявления начисляются со дня, следующего за днем составления векселя, если в самом векселе не указана другая дата.

35. Начисление процентов по размещенным облигациям учитываются равномерно в течение срока действия облигационного займа.

36. Начисление причитающихся к получению доходов в виде процентов и (или) дисконт по заемным обязательствам (включая векселя) производить ежемесячно.

37. Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

38. Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим видам активов, формирующих имущество комплекса).

Если инвестиционный актив не принят к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим статьям активов), но на нем начаты фактический выпуск продукции, выполнение работ, оказание услуг, то включение затрат по предоставленным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем фактического начала эксплуатации.

39. В целях своевременного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете установить следующие сроки представления документов:
- не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным, сдается табель рабочего времени бухгалтеру, осуществляющему расчет заработной платы;
- до 1-го числа каждого месяца сдаются документы на сотрудников, принятых на работу в течение последнего месяца, бухгалтеру, осуществляющему расчет заработной платы;
- не позднее 1-го числа каждого месяца, следующего за отчетным, сдаются отчеты об использовании бланков строгой отчетности главному бухгалтеру;
- еженедельно сдается отчет кассира главному бухгалтеру (по кассовой книге);
- не реже чем до 5-го числа следующего за отчетным месяца бухгалтеру, ведущему учет товарно-материальных ценностей, сдаются : материальный отчет о движении и остатках товарно-материальных ценностей, первичные документы, связанные с движением товарно-материальных ценностей;
- не позднее трех дней (а для загранкомандировок - 10 дней) после возвращения из командировки работник представляет в бухгалтерию отчет о командировке.

40. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производятся:
- инвентаризацию имущества и обязательств проводить ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в период с 1 октября по 31 декабря на основании письменного распоряжения руководителя;
- инвентаризация кассы - не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально ответственному лицу;
- внезапные инвентаризации кассы и материально-производственных запасов - по решению руководителя;
- инвентаризация основных средств - один раз в три года;
- обязательная инвентаризация - в случаях, предусмотренных ст. 12 Закона N 129-ФЗ.

41. Установить срок представления бухгалтерской отчетности в инспекцию по налогам и сборам: квартальной - в течение 30 дней с момента окончания квартала; годовой - 90 дней.

Обеспечить представление бухгалтерской отчетности собственникам организации – по запросу.

Раздел III. Для целей налогообложения.

1. Установить, что исчисление налогов осуществляется главным бухгалтером.

2. Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм в электронном виде и на бумажных носителях, в основе которых лежат регистры, предусмотренные налоговым учетом программы 1 «С» УПП, а при их отсутствии или несоответствии специфики деятельности предприятия формы регистров налогового учета устанавливаются отдельными приказами генерального директора организации.

3. Для целей исчисления налога на имущество:

3.1. Обеспечить обособленное выделение в учете остаточной стоимости основных средств, подлежащего налогообложению, по следующим группам:

- объекты, место фактического нахождения которых совпадает с местом нахождения головной организации;
- объекты недвижимого имущества, фактически находящиеся вне места нахождения головной организации.

3.2.Установить, что при исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости движимого и недвижимого имущества, учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе баланса по следующим счетам бухгалтерского учета в разрезе подразделений организации и обособленных подразделений:
01.01 «Основные средства организации»
03.01 «Материальные ценности в организации»

Для целей исчисления налога на добавленную стоимость:

4.1. При осуществлении операций облагаемых и необлагаемых налогом на добавленную стоимость, суммы налога, предъявленные продавцами товаров(работ, услуг), принимаются у вычету либо учитываются в их стоимости

пропорционально стоимости отгруженных товаров(работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров(работ, услуг), отгруженных за налоговый период.

Положения данного пункта не применяются к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство.

4.2. В случае если существует прямая связь между произведенными расходами и выручкой, то НДС по указанным расходам в полном объеме принимается на расчеты с бюджетом в случае, если выручка в соответствии с НК РФ подлежит обложению НДС, и относится на затраты (включается в первоначальную стоимость объектов основных средств) в случае, если выручка, к которой относятся указанные расходы, не подлежит обложению НДС.

5. Для целей налогообложения прибыли:

5.1. Определять доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления.

5.2. Учет доходов.

5.2.1 Вести учет доходов от основной деятельности раздельно по следующим видам деятельности или операциям в разрезе ставок НДС:
реализация покупных товаров на внутреннем рынке;
прочие услуги

5.2.2 Вести учет внереализационных доходов по следующим видам деятельности:
реализация ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;
реализация амортизируемого имущества (в т.ч. раздельно - основным средствам и нематериальным активам);
реализация прочего имущества.

5.3. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному из перечисленных п.5.2.1 виду деятельности (операции), распределять пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

5.4. Для целей налогового учета нематериальные активы учитываются по фактическим затратам без учета процентов, начисленных по заемным средствам, до момента принятия их к учету.
Организация не производит переоценку нематериальных активов.
Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

5.5. Установить, что расчет прямых расходов, приходящихся на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складе, полуфабрикатов собственного производства и товаров отгруженных, но не нереализованных, производится в разрезе каждого цеха организации.

5.6. Для целей налогообложения прибыли установить перечень прямых расходов:
- сырье и материалы;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции, работ, услуг.

5.7. Оценку незавершенного производства (НЗП) производить по стоимости прямых расходов. Величина прямых расходов НЗП определяется пропорционально доле исходного материала в НЗП в натуральных измерителях за минусом технологических потерь. Исходным материалом считать жесть в листах.

5.8. При оказании услуг сумму прямых расходов отчетного периода относить в полном объеме на уменьшение доходов в составе расходов текущего периода без распределения на остатки НЗП.

5.9. При списании сырья и материалов, используемых при производстве товаров, применять следующие методы оценки по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

5.10. При списании покупных товаров применять метод оценки по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

5.11. Установить линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества.

5.12. Установить, что для целей налогообложения прибыли в отношении объектов основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации применять специальный коэффициент 3.

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

5.14. Не включать в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере не более 30 процентов первоначальной стоимости основных средств и (или) расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения основных средств.

5.15. После реконструкции, модернизации или техническом перевооружении объекта основных средств после даты ввода его в эксплуатацию срок полезного использования такого объекта не увеличивать.

5.16. При реализации или ином выбытии ценных бумаг (кроме собственных акций) на расходы от производства и реализации списывается цена приобретения реализованных ценных бумаг по методу стоимости каждой единицы.

5.17. Расчетную цену акции определять самостоятельно без привлечения оценщика.

5.18. Расходы на ремонт основных средств учитывать в фактических размерах без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

5.19. Представительские расходы включать в состав расходов в фактических размерах, но не более 4% от расходов на оплату труда отчетного периода.

5.20. Расходы на виды рекламы, перечисленные в п.4 ст.264 НК РФ, признавать в фактических размерах, остальные расходы на рекламу – в размере не более 1% выручки от реализации для целей налогообложения прибыли.

5.21. Согласно п. 1 ст. 269 НК РФ начисленные проценты признавать в расходах, если их размер не отклоняется более чем на 20% от средней ставки по сопоставимым долговым обязательствам, выданным в том же квартале.
Под долговыми обязательствами, выданными на сопоставимых условиях, понимаются долговые обязательства, отвечающие одновременно следующим критериям:
1) Выданы в той же валюте по группам:
- рубли РФ;
- условные единицы. 1 у.е. равна доллару США;
- условные единицы.1 у.е. равна ЕВРО;
- доллары США;
- ЕВРО.
2) Выданы на те же сроки по группам:
- сроком до 6 месяцев;
- сроком от 6 до 12 месяцев;
- свыше 1 года.
3) Выданы в сопоставимых объемах, т.е. предельная разница
между суммами основного долга не должна превышать 5%.
4) Выданы под аналогичные обеспечения:
- все обеспечения одной группы, установленные
ст.329 ГК РФ;
- без обеспечения.
5) Полученные от следующих категорий кредиторов:
- займы от физических лиц;
- займы от юридических лиц;
- кредиты российских банков;

Изменение хотя бы одного из вышеперечисленных критериев сопоставимости долговых обязательств, ведет к признанию долговых обязательств для целей налогообложения прибыли несопоставимыми.
При отсутствии долговых обязательств перед российскими организациями, выданных в том же квартале на сопоставимых условиях, предельная величина процентов, признаваемых расходом (включая проценты и суммовые разницы по обязательствам, выраженным в условных денежных единицах по установленному соглашением сторон

курсу условных денежных единиц), принимается равной ставке рефинансирования Банка России, увеличенной в 1,5 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях и равной 22% - по долговым обязательствам в иностранной валюте перед российскими и иностранными организациями.

5.23. Проценты по размещенным облигациям учитываются во внереализационных расходах в размере ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,5 раза. При этом изменение процентной ставки по облигациям является основанием для пересмотра процентов, подлежащих учету в целях налогообложения, применительно к ставке ЦБ на дату изменения ставки по облигациям.

5.24. Резервы по сомнительным долгам не создавать.

5.25. Установить, что для целей налогообложения прибыли убытки от операций с ценными бумагами, полученные в предыдущих годах, подлежат перенесению на будущее в порядке, предусмотренном п.10 ст.280 НК РФ, на уменьшение налоговой базы по операциям с данной категорией ценных бумаг.

5.26. Убытки финансово-хозяйственной деятельности организации, понесенные в предыдущих годах, подлежат перенесению на будущее в порядке, предусмотренном ст.283 НК РФ.

5.27. Установить, что авансовые платежи налога на прибыль осуществляются путем внесения ежемесячных авансовых платежей.

5.28. Сумма ежемесячного авансового платежа, подлежащего уплате в первом квартале текущего налогового периода, принимается равной сумме ежемесячного авансового платежа, подлежащего уплате в последнем квартале предыдущего налогового периода.
В последующие отчетные периоды ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль осуществляются равными долями в размере одной трети исчисленного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль.

Приложение 3. Сертификат Облигаций

ОБРАЗЕЦ
(лицевая сторона)

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»

Место нахождения: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, дом 26, корп. 1
Почтовый адрес: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, дом 26, корп. 1

СЕРТИФИКАТ

Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02, в количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая
со сроком погашения в 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения облигаций выпуска,
размещаемые по закрытой подписке среди квалифицированных инвесторов.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг _____
Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг _____20___ г.

Облигации размещаются путем закрытой подписки среди квалифицированных инвесторов.

Настоящий сертификат удостоверяет права на 500 000 (Пятьсот тысяч) штук облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая
и общей номинальной стоимостью 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей.

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.

Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» обязуется обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

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
Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» _____/ И.В. Устинова /
Дата «____» _____ 20__г. М.П.

1. Вид, категория (тип) ценных бумаг:

облигации

Вид ценных бумаг: ***Облигации на предъявителя***
Серия: ***02***
Идентификационные признаки выпуска: ***Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 (далее совокупно – «Облигации» или «Облигации выпуска», и по отдельности – «Облигация» или «Облигация 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***
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: ***Федеральная служба по финансовым рынкам***

Выпуск всех Облигаций оформляется одним сертификатом (далее – «Сертификат»), подлежащим обязательному централизованному хранению в Закрытом акционерном обществе «Национальный депозитарный центр» (далее - также «НДЦ», «Депозитарий»). До даты начала размещения Облигаций Эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ. Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи сертификатов на руки.

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

Права на документарные Облигации на предъявителя удостоверяются Сертификатом и записями по счетам депо в Депозитариях.

Образец Сертификата приводится в приложении к Решению о выпуске ценных бумаг и Проспекту ценных бумаг.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ.

Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и депозитариями - депонентами НДЦ.

Право собственности на Облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в НДЦ и Депозитариях.
Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций. Погашение Сертификата Облигаций производится после списания всех Облигаций со счетов депо в НДЦ.

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ, «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.97 № 36, и внутренними документами Депозитариев.

Согласно Федеральному закону «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ:

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 октября 1997 г. N 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 указанным положением и 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 документов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг Российской Федерации, порядок учета и перехода прав на Облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных документов.

4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска)

1000 (Одна тысяча) рублей

5. Количество ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска) (штук):

500 000 (Пятьсот тысяч) штук

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. Для обыкновенных акций

Не указывается для данного вида ценных бумаг.

7.2. Для привилегированных акций

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.
Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» (далее – «Эмитент»):

1. Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации номинальной стоимости Облигации в срок, предусмотренный Решением о выпуске ценных бумаг (далее – «Решение о выпуске ценных бумаг») и Проспектом ценных бумаг (далее – «Проспект ценных бумаг»).

2. Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигации) по окончании каждого купонного периода.

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

4. Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным в соответствии с законодательством Российской Федерации;

5. Кроме перечисленных прав, Владелец Облигаций вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

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

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 ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Права владельцев облигаций, вытекающие из предоставляемого по ним обеспечения: ***данный выпуск не является выпуском облигаций с обеспечением.***

7.4. Для опционов эмитента
Не указывается для данного вида ценных бумаг.
7.5. Для конвертируемых ценных бумаг
Не указывается для данного вида ценных бумаг.

8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска):

8.1 Способ размещения ценных бумаг

Закрытая подписка среди квалифицированных инвесторов.

Круг потенциальных приобретателей ценных бумаг
Потенциальные приобретатели Облигаций – квалифицированные инвесторы.

Лицо может быть признано квалифицированным инвестором, если оно отвечает требованиям, установленным Федеральным законом от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Закрытая подписка на облигации не осуществляется на основании соглашения (соглашений) эмитента и потенциального приобретателя (приобретателей) облигаций о замене первоначального обязательства (обязательств), существовавшего между ними, договором (договорами) займа, заключенного (заключенных) путем выпуска и продажи облигаций.

8.2 Срок размещения ценных бумаг:

Порядок определения даты начала размещения:

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации выпуска ценных бумаг и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг в следующие сроки:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;

- на странице в сети «Интернет» www.metupak.ru - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Порядок определения даты окончания размещения:

Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:

а) 30-й день с даты начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

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

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:

Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в газете «Вечерняя Москва» при условии соблюдения Эмитентом очередности раскрытия информации, указанной в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта 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:

Облигации размещаются среди квалифицированных инвесторов. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения ценных бумаг распространяется исключительно на квалифицированных инвесторов.

Размещение Облигаций проводится путём заключения договоров купли-продажи Облигаций по цене размещения Облигаций, указанной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг (далее - "Цена Размещения").

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

Сведения о Бирже содержатся в п. 8.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п.п.2.7, 9.8 Проспекта ценных бумаг.

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

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону (далее - "Конкурс") 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 среди потенциальных покупателей Облигаций, являющихся квалифицированными инвесторами, в дату начала размещения Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов ФБ ММВБ (далее – «Участник торгов»), признанный квалифицированным инвестором, действует самостоятельно.

В случае если потенциальный покупатель – квалифицированный инвестор не является Участником торгов ФБ ММВБ, уполномоченным осуществлять сделки по приобретению и отчуждению облигаций, предназначенных для квалифицированных инвесторов, он должен заключить соответствующий договор с брокером, являющимся Участником торгов и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

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.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к 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 ФБ ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на Конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или андеррайтером.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки;

- 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 Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.

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

Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до сотых долей процента.

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

По окончании периода подачи заявок на Конкурс ФБ ММВБ составляет реестр введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на Конкурсе (далее - "Сводный реестр") и передает его андеррайтеру и/или Эмитенту. Сводный реестр 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.

Единоличный исполнительный орган Эмитента - генеральный директор на основе анализа заявок, поданных на Конкурс, принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о величине процентной ставки по первому купону ФБ ММВБ в письменном виде. Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается Эмитентом в порядке, предусмотренном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

До начала размещения ценных бумаг Эмитент предоставляет андеррайтеру список лиц (с указанием их идентификационного номера налогоплательщика в случае его наличия), сделки с которыми в ходе размещения ценных бумаг Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, а также указать тех лиц из указанного списка, сделки с которыми были заранее одобрены уполномоченным органом управления Эмитента.

Андеррайтер не удовлетворяет заявки на покупку Облигаций на Конкурсе, поданные лицами, сделки с которыми в ходе размещения ценных бумаг Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в случае, если такие сделки не были заранее одобрены уполномоченным органом управления Эмитента. В

этом случае на основании письменного заявления Эмитента в адрес андеррайтера поданная заявка на покупку Облигаций андеррайтером не удовлетворяется (заявка отклоняется).
До проведения Конкурса Участники торгов направляют Эмитенту уведомление о намерении участвовать в Конкурсе, к которому прилагается выписка из реестра лиц, признанных квалифицированными инвесторами, заверенную лицом, осуществляющим признание квалифицированным инвестором в соответствие с Приказом ФСФР РФ от 18 марта 2008 г. N 08-12/пз-н «Об утверждении положения о порядке признания лиц квалифицированными инвесторами», подтверждающую статус Участника торгов как квалифицированного инвестора. Потенциальные покупатели, которые являются квалифицированными инвесторами в силу Федерального Закона от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», направляют в адрес Эмитента уведомление, подтверждающее их статус как квалифицированных инвесторов. В случае если Эмитент при анализе Сводного реестра выявит заявки, не подкрепленные заверенными выписками из реестров лиц, признанными квалифицированными инвесторами, либо уведомлениями, подтверждающими признание лиц квалифицированными инвесторами в силу Федерального Закона от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», на основании письменного заявления Эмитента в адрес андеррайтера поданная заявка на покупку Облигаций андеррайтером не удовлетворяется (заявка отклоняется).
После раскрытия Эмитентом информации о величине процентной ставки первого купона в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) андеррайтер извещает всех Участников торгов о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения.
После раскрытия Эмитентом информации о величине процентной ставки первого купона в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) андеррайтер заключает сделки путем подачи встречных адресных заявок на продажу Облигаций по номинальной стоимости на то количество Облигаций, которое было указанно в заявках Участников торгов - покупателей, участвовавших в Конкурсе.

При этом удовлетворение андеррайтером заявок на покупку Облигаций, поданных на Конкурсе, происходит в следующем порядке:
1) заявки удовлетворяются в порядке возрастания процентной ставки, указанной в таких заявках, т.е. первой удовлетворяется заявка, в которой указано минимальное значение процентной ставки из всех поданных заявок, второй удовлетворяется заявка с минимальным значением процентной ставки из оставшихся неудовлетворенными заявок и т.д.;
2) в случае равных процентных ставок, указанных в заявках, их удовлетворение происходит в порядке очередности их подачи. После размещения всего объёма Облигаций заключение сделок прекращается.
Поданные Участниками торгов ФБ ММВБ с использованием системы торгов ФБ ММВБ на Конкурсе адресные заявки на покупку Облигаций (далее - "заявки на покупку Облигаций", "заявки") удовлетворяются андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку Облигаций, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещённого остатка Облигаций.

После определения процентной ставки первого купона Облигаций и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, в случае наличия неразмещенного остатка Облигаций, Участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени, как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций. Допускается подача заявок, адресованных андеррайтеру и имеющих 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. В заявке указывается максимальное количество Облигаций, которое лицо, подавшее заявку, готово приобрести, а также цена размещения Облигаций, указанная в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.
Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещённого остатка Облигаций. При этом удовлетворение андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очерёдности их подачи.
Начиная со второго дня размещения, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней. Порядок определения накопленного купонного дохода по Облигациям содержится в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг.
Условием приема к исполнению адресных заявок на покупку Облигаций, подаваемых Участниками торгов ФБ ММВБ, является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг, осуществляющей расчеты по сделкам, заключенным на ФБ ММВБ (далее - Клиринговая организация).

Клиринговую деятельность осуществляет Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа»

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО ММВБ***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление клиринговой деятельности номер: ***077-05869-000010***
Дата выдачи: ***26.02.2002***
Срок действия: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России.***

Условием достаточности предоставленного обеспечения является резервирование денежных средств покупателя на счете участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, в Небанковской кредитной организации Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи» (далее – «РП ММВБ»).

Сведения о Расчетной палате:
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, строение 8***
Почтовый адрес: ***125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8***

При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учетом накопленного купонного дохода (НКД).
В случае соответствия поданной заявки обозначенным в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиям андеррайтер заключает сделку путем подачи встречной заявки в день подачи заявки.
Размещение Облигаций производится в соответствии с Правилами торгов и другими нормативными документами ФБ ММВБ.
Расчеты по заключенным сделкам осуществляются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг.
Проданные Облигации переводятся НДЦ на счета депо покупателей Облигаций в НДЦ в дату заключения сделок купли-продажи Облигаций.
Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.
Участники торгов, заявки которых в ходе размещения Облигаций не были удовлетворены (были удовлетворены частично), имеют право отозвать зарезервированные, но не использованные для покупки Облигаций денежные средства, из РП ММВБ.

При размещении ценных бумаг среди квалифицированных инвесторов преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется.
Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение: ***Размещенные Облигации зачисляются НДЦ или депозитариями-депонентами НДЦ на счета депо приобретателей Облигаций в дату заключения сделок купли-продажи Облигаций.***
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 через ФБ ММВБ. 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.
Все расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) таких облигаций.

Ценные бумаги размещаются посредством закрытой подписки среди квалифицированных инвесторов 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: ***Россия, 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., 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: ***Без ограничения срока действия***
Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная служба по финансовым рынкам***

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих эмитенту услуги по размещению ценных бумаг.
Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Капитал»*
Сокращенное наименование: ***ООО «УНИВЕР Капитал»***
Место нахождения: ***119435, г. Москва, Б. Саввинский переулок, д.10, стр.2А***
Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности:
Номер лицензии: ***№ 077-12601-100000***
Дата выдачи лицензии: ***09.10.2009***
Срок действия лицензии: ***бессрочная***
Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная служба по финансовым рынкам***
Основные функции данного лица:
Основные функции андеррайтера:
Посредник при размещении (андеррайтер) действует на основании Договора с Эмитентом о размещении ценных бумаг (далее – «договор»). В соответствии с этим договором, функции посредника:
- 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 торгах ФБ ММВБ;
- 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: ***у андеррайтера отсутствует обязанность по поддержанию цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения;***

наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: ***у андеррайтера отсутствует право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных ценных бумаг того же вида, категории, что и размещаемые ценные бумаги;***

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: с***огласно условиям договора андеррайтеру выплачивается вознаграждение, которое составляет 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей. У андеррайтера отсутствует обязанность оказания услуг маркет-мейкера.***

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

Эмитент не размещает акций, ценных бумаг, конвертируемых в акции, и опционов эмитента путем закрытой подписки только среди всех акционеров с предоставлением указанным акционерам возможности приобретения целого числа размещаемых ценных бумаг, пропорционального количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа).

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.

Ценные бумаги выпуска не размещаются посредством закрытой подписки только среди акционеров акционерного общества - эмитента с предоставлением им возможности приобретения определенного (ограниченного) количества размещаемых ценных бумаг.

Ценные бумаги выпуска не размещаются посредством закрытой подписки в несколько этапов.

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 установлена равной 100 (Ста) процентам от ее номинальной стоимости – 1000 (Одна тысяча) рублей за одну облигацию. Начиная со второго дня размещения, покупатели при приобретении Облигаций уплачивают сверх цены размещения Облигаций (установленной равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций), накопленный купонный доход (НКД), рассчитанный с даты начала размещения Облигаций по следующей формуле:

НКД = N x C x (T – To) / 365/100%

C - процентная ставка по первому купону (в процентах годовых);
N - номинальная стоимость облигации;
To - дата начала размещения;
T - дата размещения облигаций, на которую вычисляется НКД.

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

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

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 и порядок оплаты размещаемых ценных бумаг:

Срок, форма и порядок оплаты размещаемых ценных бумаг
Облигации оплачиваются в денежной форме в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность рассрочки при уплате цены размещения Облигаций не предусмотрена. Облигации размещаются при условии полной оплаты.
Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:
Владелец счета:

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Капитал»***
Сокращенное наименование: ***ООО «УНИВЕР Капитал»***
ИНН: ***7704612010***
Место нахождения: ***119435, Москва, Б. Саввинский пер. д. 10 стр. 2А***
Номер счета: ***30401810000200000944***

Кредитная организация:

Полное наименование: ***Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи»***
Сокращенное наименование: ***НКО ЗАО РП ММВБ***
Место нахождения: ***Российская Федерация, 125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8***
Почтовый адрес: ***Российская Федерация, 125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8***
БИК: ***044583505***
К/с: ***30105810100000000505***
ИНН/КПП: ***7706092528/ 775001001***

Обязательным условием приобретения Облигаций на торгах ФБ ММВБ при их размещении является резервирование Участником торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, денежных средств самого Участника торгов или денежных средств покупателя Облигаций, за счет и по поручению которого осуществляется приобретение Облигаций, на банковском счете Участника торгов ФБ ММВБ в РП ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов.

Расчёты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа" (уплата цены размещения Облигаций осуществляется до передачи Облигаций их приобретателю, причем обязанность Эмитента по передаче Облигаций их первому приобретателю является встречной по отношению к обязанности первого приобретателя Облигаций уплатить Эмитенту цену размещения Облигаций).

Денежные расчеты по сделкам с Облигациями осуществляются приобретателями через Участников торгов ФБ ММВБ, уполномоченных осуществлять сделки с облигациями, предназначенными для квалифицированных инвесторов, выставляющих заявки на покупку Облигаций. Денежные средства, полученные от размещения Облигаций, зачисляются в РП ММВБ на счет андеррайтера.

Денежные расчеты между Эмитентом и Участниками торгов, выставляющими заявки на покупку Облигаций осуществляется в безналичной форме через Небанковскую кредитную организацию Закрытое акционерное общество «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи».

Участники торгов ФБ ММВБ, заявки которых в ходе размещения Облигаций не были удовлетворены (были удовлетворены частично), имеют право отозвать зарезервированные, но не использованные для покупки Облигаций денежные средства из РП ММВБ. Отзыв денежных средств происходит в порядке и в сроки, установленные нормативными документами ММВБ.

Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения облигаций, на счет Эмитента в срок, установленных договором.

Неденежная форма оплаты не предусмотрена.

Иные условия и порядок оплаты облигаций: ***таких условий нет.***

8.7. Доля, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг считается несостоявшимся, а также порядок возврата средств, переданных в оплату ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска), в случае признания его несостоявшимся.

Доля, при неразмещении 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 осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.
Возможность и условия выбора владельцами облигаций формы их погашения:
Возможность выбора владельцами Облигаций формы погашения Облигаций не предусмотрена.
Облигации погашаются по номинальной стоимости.

9.2 Порядок и условия погашения облигаций:

Облигации настоящего выпуска погашаются в 1 820 (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.

Погашение Облигаций производится за счет и по поручению Эмитента Платежным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. д) Проспекта ценных бумаг. Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.

Порядок определения даты, на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

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

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

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.

Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения по Облигациям.

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.

Исполнение обязательства по отношению к владельцу Облигаций (уполномоченному им лицу - номинальному держателю Облигаций, являющемуся депонентом НДЦ), 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 суммы 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 суммы 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 (ФИО - для физического лица);

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 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 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, 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 Владельцем 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 просрочки исполнения обязательств по Облигациям (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 выплаты сумм погашения по Облигациям на счет Платежного агента в порядке и сроки, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.
На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, 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 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 надлежащей 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.
Обязательства Эмитента по уплате сумм погашения по Облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.
Списание Облигаций со счетов депо в НДЦ и/или депозитариях - депонентах НДЦ при погашении всех Облигаций производится после выплаты Эмитентом номинальной стоимости Облигаций и купонного дохода по ним за последний купонный период.
При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.
Погашение Сертификата производится после списания всех Облигаций со счетов депо в НДЦ.
Срок погашения облигаций:
Срок погашения Облигаций выпуска - 1820-й день с даты начала размещения Облигаций.

Дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:
Погашение номинальной стоимости Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (шестому) рабочему дню до даты погашения номинальной стоимости Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

Иные условия и порядок погашения облигаций: ***Иных условий погашения нет.***

9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

Доход по Облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды).
Размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону, или порядок его определения:
Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций и выплачиваемых в дату окончания соответствующего купонного периода.
Купонный доход по неразмещенным Облигациям не начисляется и не выплачивается.
Облигации имеют 10 (Десять) купонов.
Длительность каждого купонного периода равна 182 (Ста восьмидесяти двум) дням.
Величина процентной ставки по каждому из купонов не может составлять менее 1 (Одного) процента годовых.

Размер дохода по одной Облигации устанавливается расчетным путем в виде процента от номинальной стоимости Облигаций по следующей формуле:
Ki = Ci * Nom * ((Ti - T(i-1))/ 365)/ 100 %,
где
i - порядковый номер купонного периода, i=1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10;
Ki - сумма купонной выплаты по каждой Облигации, руб.;
Nom -номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
Ci - размер процентной ставки i - того купона в процентах годовых (%);
Ti - дата окончания купонного периода i-того купона;
T(i-1) - дата начала i купонного периода;
Ti - T(i-1) - длительность купонного периода, дни.
Сумма выплаты по купонам в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки.
Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию 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 следующая за округляемой цифра меньше 5, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра больше или равна 5).
Органом управления, уполномоченным на принятие решения об определении размера процента (купона) по Облигациям, является единоличный исполнительный орган Эмитента - Генеральный директор.

Размер процента (купона) по первому купону Облигаций определяется путем проведения Конкурса среди потенциальных покупателей – квалифицированных инвесторов в дату начала размещения Облигаций в ходе торгов, на которых осуществляется размещение облигаций и устанавливается единоличным исполнительным органом - генеральным директором ЗАО «МЕТАР Финанс». Порядок проведения конкурса указан в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг.
Размер процента по второму и третьему купонам Облигаций устанавливается равным величине процента (купона) по первому купону Облигаций.
Размер процента (купона) по четвертому и последующим купонам определяется единоличным исполнительным органом - генеральным директором ЗАО «МЕТАР Финанс» в числовом выражении после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в Дату установления 4-го купона, которая наступает не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты 3-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления 4-го купона ставки любого количества следующих за 4-м купоном неопределенных купонов.
В данном случае Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций 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, в течение последних 7 (Семи) дней 3-го купонного периода.
Процентная ставка по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций (i=(j+1),..,10), определяется Эмитентом в числовом выражении после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг в Дату установления i-го купона, которая наступает не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты (i-1)-го

купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i-го купона ставки любого количества следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов). В случае если после объявления ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Облигации останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о ставках i-го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций 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, в течение последних 7 (Семи) дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i-го купона, i=k).

Информация о величине процентной ставки, устанавливаемой уполномоченным органом управления Эмитента в случаях предусмотренных п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта 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:

- не позднее 1 (Одного) дня с даты утверждения Эмитентом процентной ставки по купону Облигаций Эмитент публикует данный существенный факт в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс);

- не позднее 2 (Двух) дней с даты утверждения Эмитентом процентной ставки по купону Облигаций Эмитент публикует данный существенный факт на сайте Эмитента в сети Интернет по адресу: (www.metupak.ru) (но при этом после опубликования сообщения в лентах новостей).

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 7 (Семь) дней до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по i-тому и последующим купонам).

Доход по облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды)

Номер купона: ***Первый***

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***Дата начала размещения Облигаций***

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***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= С1 * Nom * ((Т1 - Т0) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С1 - размер процентной ставки по первому купону, в процентах годовых;

Т0 - дата начала первого купонного периода Облигаций;

Т1 - 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. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра меньше 5, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра больше или равна 5).

Процентная ставка по первому купону определяется в ходе Конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций, проводимого на ФБ ММВБ среди потенциальных покупателей Облигаций – квалифицированных инвесторов в первый день размещения Облигаций.

Номер купона: ***Второй***

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

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***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= С2 * Nom * ((Т2 - Т1) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С2 - размер процентной ставки по второму купону, в процентах годовых;

Т1- дата начала второго купонного периода Облигаций;

Т2 - дата окончания второго купонного периода.

Номер купона: ***Третий***
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***364-й день (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций***
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***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= С3 * Nom * ((Т3 - Т2) / 365) / 100%,
где
КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;
Nom - номинальная стоимость одной Облигации;
С3 - размер процентной ставки по третьему купону, в процентах годовых;
Т2- дата начала третьего купонного периода Облигаций;
Т3 - дата окончания третьего купонного периода.

Номер купона: ***Четвертый***
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций***
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***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= С4 * Nom * ((Т4 - Т3) / 365) / 100%,
где
КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;
Nom - номинальная стоимость одной Облигации;
С4 - размер процентной ставки по четвертому купону, в процентах годовых;
Т3- дата начала четвертого купонного периода Облигаций;
Т4 - дата окончания четвертого купонного периода.

Номер купона: ***Пятый***
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций***
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***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= С5 * Nom * ((Т5 - Т4) / 365) / 100%,
где
КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;
Nom - номинальная стоимость одной Облигации;
С5 - размер процентной ставки по пятому купону, в процентах годовых;
Т4- дата начала пятого купонного периода Облигаций;
Т5 - дата окончания пятого купонного периода.

Номер купона: ***Шестой***
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций***
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***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= С6 * Nom * ((Т6 - Т5) / 365) / 100%,
где
КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;
Nom - номинальная стоимость одной Облигации;
С6 - размер процентной ставки по шестому купону, в процентах годовых;
Т5- дата начала шестого купонного периода Облигаций;
Т6 - дата окончания шестого купонного периода.

Номер купона: ***Седьмой***
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1092-й (Одна тысяча девяносто***

второй) день с даты начала размещения Облигаций

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1274-й (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций***

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

КД= С7 * Nom * ((Т7 - Т6) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С7 - размер процентной ставки по седьмому купону, в процентах годовых;

Т6- дата начала седьмого купонного периода Облигаций;

Т7 - дата окончания седьмого купонного периода.

Номер купона: ***Восьмой***

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1274-й (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций***

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций***

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

КД= С8 * Nom * ((Т8 - Т7) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальной стоимости одной Облигации;

С8 - размер процентной ставки по восьмому купону, в процентах годовых;

Т7- дата начала восьмого купонного периода Облигаций;

Т8 - дата окончания восьмого купонного периода.

Номер купона: ***Девятый***

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций***

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1638-й (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций***

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

КД= С9 * Nom * ((Т9 - Т8) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С9 - размер процентной ставки по девятому купону, в процентах годовых;

Т8- дата начала девятого купонного периода Облигаций;

Т9 - дата окончания девятого купонного периода.

Номер купона: ***Десятый***

Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1638-й (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций***

Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: ***1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций***

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

КД= С10 * Nom * ((Т10 - Т9) / 365) / 100%,

где

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации;

С10 - размер процентной ставки по десятому купону, в процентах годовых;

Т9- дата начала десятого купонного периода Облигаций;

Т10 - дата окончания десятого купонного периода.

9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты каждого купона:

Порядок выплаты дохода по облигациям: ***Выплата доходов по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.***

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

Исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на

основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту - "Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").
Выплата купонного дохода по Облигациям производится путем перевода денежных средств лицам, включенным НДЦ в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, в пользу владельцев Облигаций.
Срок выплаты дохода по облигациям: ***Купонный доход по Облигациям выплачивается в дату окончания соответствующего купонного периода.***
Облигации имеют 10 (Десять) купонов.
Продолжительность каждого купонного периода равна 182 (Ста восьмидесяти двум) дням.
Датами окончания купонных периодов являются:
- для первого купона - 182 (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций;
- для второго купона - 364 (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций;
- для третьего купона - 546 (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.
- для четвертого купона - 728 (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций;
- для пятого купона - 910 (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций;
- для шестого купона - 1092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций;
- для седьмого купона - 1274 (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций;
- для восьмого купона - 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций;
- для девятого купона - 1638 (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций;
- для десятого купона - 1820 (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.
Выплата купонного дохода за десятый купонный период осуществляется одновременно с погашением номинальной стоимости Облигаций.

Если дата окончания купонного периода по любому из десяти купонов по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей 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: ***Первый***
Порядок выплаты дохода: ***Если дата выплаты купонного дохода приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей 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.***
Выплата купонного дохода по Облигациям производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.
Выплата купонного дохода осуществляется в следующем порядке:
Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате купонного дохода по Облигациям. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате купонного дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передают в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода.
Владелец Облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя облигаций - депонента НДЦ получать суммы от выплаты доходов по Облигациям.
В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем - депонентом НДЦ и номинальный держатель - депонент НДЦ уполномочен на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель - депонент НДЦ.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем - депонентом НДЦ или номинальный держатель - депонент НДЦ не уполномочен владельцем на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода 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, включающих в себя следующие данные:
а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (ФИО - для физического лица);

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;
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 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, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.
Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплаты сумм купонного дохода по Облигациям на счет Платежного агента в порядке и сроки, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.
На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.
В дату выплаты доходов по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных владельцами получать суммы дохода по Облигациям в пользу владельцев Облигаций, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.
В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм доходов 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.

Исполнение обязательств по Облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.
Купонный доход по неразмещенным Облигациям не начисляется и не выплачивается.
Обязательства Эмитента по выплате купонного дохода считаются исполненными 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 производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска (далее "Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода").***

Номер купона: ***Второй***
Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по второму купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***
Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***
Номер купона: ***Третий***
Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по третьему купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***
Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***
Номер купона: ***Четвертый***
Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по четвертому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***
Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***
Номер купона: ***Пятый***
Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по пятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***
Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***
Номер купона: ***Шестой***
Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по шестому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***
Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***
Номер купона: ***Седьмой***
Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по седьмому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***
Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***
Номер купона: ***Восьмой***
Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по восьмому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***
Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***
Номер купона: ***Девятый***

Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по девятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***

Номер купона: ***Десятый***

Порядок выплаты дохода: ***Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по десятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям выпуска.***

Выплата купонного дохода по десятому купону осуществляется одновременно с выплатой суммы погашения по Облигациям настоящего выпуска в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.

Для целей выплаты дохода по десятому купону используется Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составляемый для целей погашения Облигаций.

9.5. Возможность и условия досрочного погашения облигаций.

Возможность досрочного погашения облигаций не предусматривается.

9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям:

Погашение и/или выплата доходов по облигациям осуществляются эмитентом с привлечением платежных агентов.

Полное наименование: ***Закрытое акционерное общество "Национальный депозитарный центр"***

Краткое наименование: ***ЗАО НДЦ***

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

Основные функции данного лица:

1. От имени и за счет Эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске ценных бумаг и Договором. 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;

2. Рассчитывать суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанному в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, в порядке, установленном Решением о выпуске ценных бумаг и Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом;

3. Предоставлять Эмитенту письменные отчеты о проведенных Выплатах по Облигациям в порядке и в сроки, установленные Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом;

4. Предоставлять депонентам Уполномоченного депозитария, а также всем заинтересованным лицам, информацию о сроках и условиях Выплат по Облигациям путем размещения указанной информации на официальном WEB-сайте Уполномоченного депозитария по адресу: www.ndc.ru;

5. Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Платежным агентом в процессе исполнения обязательств по Договору, заключенному между Эмитентом и Платежным агентом, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Платежный агент не несет ответственности за неисполнение Эмитентом принятых на себя обязательств по Облигациям.

Существует возможность назначения эмитентом иных платежных агентов и отмены таких назначений.

Порядок раскрытия информации о таких действиях: ***Информация о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты принятия уполномоченным органом решения о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений:***

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

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)

Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям:

Неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям является существенным нарушением условий заключенного договора займа (дефолт) в случае:

просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигации на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;

просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигации на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако в пределах указанных в настоящем пункте сроков, составляет технический дефолт.

Санкции, налагаемые на эмитента в случае неисполнения, ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе в случае дефолта или технического дефолта) Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

Порядок обращения с требованием к эмитенту:

В случае отказа либо просрочки исполнения обязательств по Облигациям выпуска владельцы Облигаций могут предъявить требования к Эмитенту.

- Требование должно содержать:

(а) описание характера неисполненных Обязательств Эмитента перед Владельцем;

(б) размер неисполненных Обязательств Эмитента перед Владельцем;

(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 (номера расчетного и корреспондентского счетов, наименование банка, город банка, БИК) Владельца или лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам.

- к Требованию должны быть приложены:

(а) копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владельцу. В случае предъявления Требования об Исполнении Обязательств, связанного с неисполнением и/или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по погашению Облигаций, к Требованию об Исполнении Обязательств также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении;

(б) в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование;

- Требование должно быть подписано Владельцем или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такого). Если Требование предъявляется юридическим лицом, оно должно быть скреплено печатью этого юридического лица (при наличии).

Требования должны быть направлены по адресу: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26, корп. 1.

Требования рассматривается Эмитентом в течение 10 (Десяти) дней с даты получения.

В случае если Эмитент удовлетворяет Требование/отказывает в удовлетворении Требований об Исполнении Обязательств, связанных с неисполнением и/или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по погашению Облигаций, Эмитент направляет информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств (с указанием наименования (Ф.И.О.) Владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу) в НДЦ.

В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту

Обращение с требованием к Эмитенту в судебном порядке осуществляется в сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности): ***В случае неполучения владельцами Облигаций исполнения по принадлежащим им Облигациям, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту в соответствии с законодательством Российской Федерации.***

Все споры, возникшие вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязанностей, подсудны судам Российской Федерации.

При этом владельцы Облигаций - физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика (любому мировому судье в юрисдикции (в границах территориальной подсудности суда), а владельцы Облигаций - юридические лица и индивидуальные предприниматели, могут обратиться в арбитражный суд по месту нахождения ответчика.

Для обращения в суд (к мировому судье, в суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с исками к Эмитенту установлен общий срок исковой давности - 3 года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности начинается со дня, когда лицо узнало или должно было узнать о нарушении своего права.

Подведомственность гражданских дел судам общей юрисдикции установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации, в соответствии с которой суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают исковые дела с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, в соответствии с которой 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, а в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, 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.

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):

Информация, раскрываемая в данном сообщении, должна включать в себя:

- объем неисполненных обязательств Эмитента;

- дату, в которую обязательство должно быть исполнено;

- причину неисполнения обязательств Эмитента;

- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в случае дефолта и/или технического дефолта, в том числе порядок обращения с требованием к Эмитенту и порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд, включая подведомственность и срок исковой давности.

Формы, способы, сроки раскрытия информации: ***Сообщение о неисполнении или ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолте или техническом дефолте) Эмитент публикует в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующие сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:***

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

10. Сведения о приобретении облигаций

Предусматривается возможность приобретения облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) и по требованию владельца (владельцев) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения. Приобретение Облигаций Эмитентом возможно только после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и полной оплаты Облигаций.

10.1 Приобретение Облигаций Эмитентом по соглашению с владельцем (владельцами) Облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до даты погашения номинальной стоимости Облигаций.

Срок приобретения Эмитентом Облигаций и порядок определения срока: ***Срок приобретения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента.***

Срок приобретения Облигаций Эмитентом не может наступать ранее Даты государственной регистрации федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг Отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении облигаций: ***Решение о приобретении Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций принимается уполномоченным органом управления Эмитента с утверждением цены, срока и порядка приобретения Облигаций.***

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций:

Раскрытие информации о принятом уполномоченным органом управления Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами осуществляется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;

но не позднее, чем за 10 (Десять) дней до наступления определенной уполномоченным органом управления Эмитента даты начала приобретения Облигаций.
При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций должно содержать следующую информацию:

- ***дату проведения заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;***
- ***дату составления и номер протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Облигаций выпуска;***
- ***серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;***
- ***количество приобретаемых Облигаций;***
- ***срок, в течение которого владелец 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 Эмитентом 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.***

Указанное сообщение о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами будет составлять безотзывную публичную оферту о заключении договора купли-продажи о приобретении, содержащую все существенные условия договора купли-продажи Облигаций выпуска, из которой усматривается воля Эмитента приобрести Облигации на указанных в публикации условиях у любого владельца Облигаций, изъявившего волю акцептовать оферту.

Иные условия приобретения облигаций: ***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 если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по соглашению с их владельцами будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации до их совершения.
Облигации с обязательным централизованным хранением поступают на счет депо Эмитента у депозитария, в котором осуществляется учет прав на указанные Облигации.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут вновь обращаться на вторичном рынке (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).
Цена приобретения Облигаций в случае их приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами Облигаций определяется решением уполномоченного органа управления Эмитента вместе с датой приобретения Облигаций по соглашению с владельцами.

Сообщение об исполнении Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций (в том числе содержащее информацию о количестве приобретенных Облигаций) публикуется в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:
- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней;
При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.

Раскрытие указанной информации иному юридическому лицу не поручалось.

10.2 Условия и порядок приобретения Облигаций по требованию владельцев Облигаций.

Существует возможность приобретения облигаций эмитентом по требованию владельца (владельцев) облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.
Условия и порядок приобретения облигаций ***Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение как минимум последних 7 (Семи) дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому процентная ставка устанавливается Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций (далее - Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом). Цена, по которой Эмитент обязуется приобретать Облигации, указана в п.10. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2.г) Проспекта ценных бумаг.***
Эмитент обязуется приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Облигаций в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.
Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется на торгах Организатора торговли, указанного в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7. Проспекта ценных бумаг, в соответствии с Правилами Организатора торговли, с использованием системы торгов Организатора торговли.
В случае если приобретение Облигаций Эмитентом на торгах Организатора торговли в порядке, предусмотренном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, будет не соответствовать требованиям законодательства Российской Федерации, Эмитент принимает решение об определении иного организатора торгов на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций.
В таком случае приобретение Облигаций Эмитентом будет осуществляться в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, а Эмитент одновременно с сообщением о приобретении Облигаций должен опубликовать информацию об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать 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 проведения приобретения в соответствии с правилами организатора торговли.
Приобретение Облигаций Эмитентом осуществляется в следующем порядке:
а) Владелец Облигаций заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Организатора торговли, и дает ему поручение осуществить необходимые действия для продажи Облигаций Эмитенту. Владелец Облигаций, являющийся Участником торгов Организатора торговли действует согласно действующему законодательству. Участник торгов Организатора торговли, действующий за счет и по поручению владельцев Облигаций или от своего имени и за свой счет, далее по тексту именуется "Держатель" или "Держатель Облигаций".
б) В течение Периода предъявления облигаций к приобретению Эмитентом, определенного в абзаце 1 настоящего подпункта, Держатель Облигаций направляет Агенту Эмитента, которым является Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Капитал», по адресу: г. Москва, Пресненская набережная, д.10 («Башня на набережной» комплекса «Москва-Сити»), блок Б, 18 этаж, тел., факс (495) 792-55-50 письменное заявление на приобретение Облигаций Эмитентом, содержащее требование о приобретении определенного количества Облигаций (далее - "Уведомление") на условиях, изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг. Указанное уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Облигаций.
Уведомление должно быть составлено на фирменном бланке Держателя по следующей форме:
Настоящим _____ (Полное наименование Держателя Облигаций) сообщает о намерении продать Закрытому акционерному обществу «МЕТАР Финанс» документарные процентные облигации на предъявителя серии 02 Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс», государственный

регистрационный номер выпуска _____ от "___" _____ 20__г. (далее - Облигации), принадлежащие _____(Полное наименование владельца Облигаций) на условиях, указанных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.
Полное наименование Держателя: _____
Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью) _____
Подпись, Печать Держателя
Уведомление считается полученным Эмитентом с даты вручения адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом.
в) После направления Уведомления Держатель Облигаций с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату Приобретения Облигаций подает адресную заявку на продажу не более указанного в Уведомлении количества Облигаций в Систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами Организатора торговли, адресованную Агенту Эмитента, являющемуся Участником торгов Организатора торговли, с указанием цены, определенной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг и кодом расчетов Т0.
Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения Облигаций заключить сделки со всеми Держателями Облигаций, от которых были получены Уведомления, путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии с указанным выше порядком и находящимся в Системе торгов к моменту заключения сделки.
Срок приобретения Эмитентом облигаций и порядок определения срока: ***Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг.***
Дата Приобретения Облигаций определяется как 7 (Седьмой) рабочий день купонного периода, по которому процентная ставка определяется Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг.
Порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении облигаций: ***Эмитент может принять решение о приобретении Облигаций у их владельцев и об установлении процентной ставки по четвертому купону и любому количеству следующих последовательно друг за другом купонов с неустановленной процентной ставкой, равной процентной ставке по первому купону (ставка второго и третьего купонов установлена равной процентной ставке по первому купону).***
В случае когда после даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций Эмитент принимает решение об установлении процентной ставки по одному или нескольким, идущим последовательно друг за другом купонам с неустановленной процентной ставкой, Эмитент обязуется одновременно принять решение о приобретении Облигаций, т.е. обеспечить приобретение Эмитентом Облигаций по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 7 (Семи) дней последнего купонного периода, по которому Эмитент в данный момент времени устанавливает размер купонной ставки, и за которым следуют купонные периоды с неустановленной процентной ставкой.
Иные условия приобретения облигаций: ***Цена приобретения Облигаций в случае их приобретения Эмитентом по требованию владельцев Облигаций определяется путем сложения 100 (Ста) процентов от номинальной стоимости Облигаций и суммы накопленного купонного дохода по Облигациям на дату приобретения.***
Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций: ***1) В случаях, предусмотренных п. 10. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. г) Проспекта ценных бумаг, не позднее, чем за 7 (Семь) дней до даты начала каждого купонного периода, процентная ставка по которому определяется Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций, Эмитент публикует следующую информацию:***
- размер либо порядок определения процентной ставки по следующему купону (следующим купонам);
- размер купонного дохода, выплачиваемого на одну Облигацию, по следующему купону (следующим купонам);
- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;
- дату начала приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- дату окончания приобретения Облигаций выпуска;
- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;
- условия и порядок приобретения Облигаций выпуска;
- форму и срок оплаты;
- наименование Адресата, уполномоченного Эмитентом на получение Требований по приобретению Облигаций, его местонахождения, сведения о реквизитах их лицензий профессиональных участников рынка ценных бумаг;
- в случаях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, порядковый номер купонного периода, в котором владельцы Облигаций имеют право требовать приобретения Облигаций Эмитентом.
Не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия Эмитентом решения о приобретении Облигаций данная информация раскрывается в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) и не позднее 2 (Двух) дней (но не ранее раскрытия в ленте новостей) публикуется на сайте Эмитента в сети Интернет по адресу: www.metupak.ru.

2) Информация о величине процентной ставки, устанавливаемой уполномоченным органом управления Эмитента в случаях предусмотренных п. 10. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. г) Проспекта 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:

- не позднее 1 (Одного) дня с даты утверждения Эмитентом процентной ставки по купону Облигаций Эмитент публикует данный существенный факт в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс);

- не позднее 2 (Двух) дней с даты утверждения Эмитентом процентной ставки по купону Облигаций Эмитент публикует данный существенный факт на сайте Эмитента в сети Интернет по адресу: www.metupak.ru, (но при этом после опубликования сообщения в ленте новостей);

3) Сообщение об исполнении Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций (в том числе содержащее информацию о количестве приобретенных Облигаций) по требованию их владельцев публикуется в форме сообщения о существенном факте "Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг" в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей одного из информационных агентств (АК&М, Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет (www.metupak.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.

Раскрытие указанной информации эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.