

Утверждено " 14 " октября 2013 г. Зарегистрировано " " 2013 г.

Решением единственного акционера
Закрытого акционерного общества
«МЕТАР Финанс»

(указывается орган эмитента, утвердивший проспект
ценных бумаг)

Решение № 05
от " 14 " октября 2013 г.

Государственный регистрационный номер

--	--	--	--	--	--	--	--

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

(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 03 в количестве 350 000 (Триста пятьдесят тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 350 000 000 (Триста пятьдесят миллионов) рублей со сроком погашения в 1092-ой (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещаемые по закрытой подписке

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

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

ИНВЕСТИЦИИ ПОВЫШЕННОГО РИСКА.

**ПРИОБРЕТЕНИЕ ОБЛИГАЦИЙ НАСТОЯЩЕГО ВЫПУСКА
СВЯЗАНО С ПОВЫШЕННЫМ РИСКОМ В СВЯЗИ С ТЕМ, ЧТО
РАЗМЕР ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ЭМИТЕНТА ПО ОБЛИГАЦИЯМ
ПРЕВЫШАЕТ СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ЭМИТЕНТА.**

Генеральный директор Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» (наименование должности руководителя эмитента)	_____	И.В. Устинова (И.О. Фамилия)
Дата “ 14 ” октября 20 13 г.	(подпись)	
Главный бухгалтер Закрытого акционерного общества «МЕТАР Финанс» (наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента)	_____	И.В. Устинова (И.О. Фамилия)
Дата “ 14 ” октября 20 13 г.	(подпись) М.П.	

Оглавление

Введение	6
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления Эмитента, сведения о банковских счетах, об аудитор, оценщике и о финансовом консультанте Эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект	10
1.1. Лица, входящие в состав органов управления Эмитента	10
1.2. Сведения о банковских счетах Эмитента	10
1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) Эмитента	10
1.4. Сведения об оценщике Эмитента	13
1.5. Сведения о консультантах Эмитента	13
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг	13
II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг	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	14
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг	14
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг	14
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг	15
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг	16
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг	17
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг	17
III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Эмитента	32
3.1. Показатели финансово-экономической деятельности Эмитента	32
3.2. Рыночная капитализация Эмитента	33
3.3. Обязательства Эмитента	33
3.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	33
3.3.2. Кредитная история Эмитента	36
3.3.3. Обязательства Эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	42
3.3.4. Прочие обязательства Эмитента	43
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	43
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг	43
3.5.1. Отраслевые риски	44
3.5.2. Страновые и региональные риски	46
3.5.3. Финансовые риски	49
3.5.4. Правовые риски	50
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью Эмитента	51
3.5.6. Банковские риски	51
IV. Подробная информация об Эмитенте	52
4.1. История создания и развитие Эмитента	52
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Эмитента	52
4.1.2. Сведения о государственной регистрации Эмитента	52
4.1.3. Сведения о создании и развитии Эмитента	52
4.1.4. Контактная информация	53
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	53
4.1.6. Филиалы и представительства Эмитента	53
4.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента	53
4.2.1. Отраслевая принадлежность Эмитента	53
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента	53
4.2.3. Сырье (материалы) и поставщики Эмитента	55
4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Эмитента	55
4.2.5. Сведения о наличии у Эмитента разрешений (лицензии) или допусков к отдельным видам работ	57
4.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг Эмитента	57
4.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	57
4.2.8. Дополнительные требования к Эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	57
4.3. Планы будущей деятельности Эмитента	57
4.4. Участие Эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	58
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества Эмитента	58

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	58
4.6.1. Основные средства	58
V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента	60
5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента	60
5.1.1. Прибыль и убытки	60
5.2. Ликвидность Эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	61
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств Эмитента	61
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств Эмитента	61
5.3.2. Финансовые вложения Эмитента	63
5.3.3. Нематериальные активы Эмитента	64
5.4. Сведения о политике и расходах Эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	65
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Эмитента	65
5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	67
5.5.2. Конкуренты эмитента	69
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	71
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления Эмитента	71
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления Эмитента	72
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления Эмитента	73
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента	74
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента	74
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента	74
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) Эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) Эмитента	75
6.8. Сведения о любых обязательствах Эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента	75
VII. Сведения об участниках (акционерах) Эмитента и о совершенных Эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	76
7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) Эмитента	76
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	76
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	77
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента	78
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	78
7.6. Сведения о совершенных Эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	78
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	80
VIII. Бухгалтерская отчетность Эмитента и иная финансовая информация	84
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента	84
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за последний заверченный отчетный квартал	84
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность Эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год	85
8.4. Сведения об учетной политике Эмитента	85
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	85
8.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года	86
8.7. Сведения об участии Эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента	86
IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг	87
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах	87
9.1.1. Общая информация	87
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях	92
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах	120

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах Эмитента	120
9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием	120
9.1.6. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках	120
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг	120
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	121
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	121
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги Эмитента	122
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг	122
9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг	122
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	122
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале Эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	123
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг	123
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	124
X. Дополнительные сведения об Эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	128
10.1. Дополнительные сведения об Эмитенте	128
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента	128
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента	128
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов Эмитента	128
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента	128
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных Эмитентом	136
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах Эмитента	144
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций Эмитента	144
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг Эмитента, за исключением акций Эмитента	145
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	145
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются	146
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	146
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	146
10.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Эмитента	146
10.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	146
10.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента	147
10.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Эмитента, а также о доходах по облигациям Эмитента	162
10.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	162
10.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента	162
10.10. Иные сведения	163

ПРИЛОЖЕНИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 Годовая финансовая отчетность Эмитента за 2010, 2011, 2012 гг.	164
ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 Бухгалтерская отчетность Эмитента за 6 месяцев 2013 г.	345
ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 Учетная политика Эмитента на 2010, 2011, 2012 и 2013 гг.	349
ПРИЛОЖЕНИЕ № 4 Образец сертификата ценных бумаг	411

Введение

Во введении эмитент кратко излагает основную информацию, приведенную далее в проспекте ценных бумаг, а именно:

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

Вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг:	<i>Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 03 (далее совокупно – «Облигации» или «Облигации выпуска», и по отдельности – «Облигация» или «Облигация выпуска»)</i>
Количество размещаемых ценных бумаг:	<i>350 000 (Триста пятьдесят тысяч) штук</i>
Номинальная стоимость:	<i>1 000 (Одна тысяча) рублей (номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска)</i>
Порядок размещения ценных бумаг:	<i>Облигации размещаются путем закрытой подписки.</i> <i>Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок) в ходе размещения ценных бумаг:</i> <i>Размещение Облигаций осуществляется путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п.8.4 Решения о выпуске ценных бумаг (далее по тексту – "Цена размещения").</i> <i>Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в Дату начала размещения Облигаций и заканчивается в Дату окончания размещения Облигаций.</i> <i>Потенциальный приобретатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НРД или в Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.</i> <i>Потенциальный приобретатель Облигаций заключает с Эмитентом договоры купли-продажи Облигаций по Цене размещения.</i> <i>Для заключения договора (договоров) купли-продажи Облигаций уполномоченное лицо Потенциального приобретателя Облигаций обращается к Эмитенту по месту нахождения Эмитента.</i> <i>Договор (договоры) купли-продажи Облигаций заключается в письменной форме после достижения сторонами соглашения по всем существенным условиям договора, путем составления единого документа, подписанного сторонами.</i> <i>Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл.29 Гражданского кодекса Российской Федерации.</i> <i>Порядок внесения приходной записи по счету депо первого владельца (приобретателя) в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:</i> <i>Приходная запись по счету депо первого владельца (приобретателя) в НРД, осуществляющем централизованное хранение Облигаций, вносится на основании поручений Эмитента.</i> <i>Проданные при размещении Облигации зачисляются НРД или Депозитариями на счет депо Потенциального приобретателя Облигаций в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности НРД и Депозитариев.</i>

	<i>Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первого владельца (приобретателя), несет первый владелец (приобретатель) Облигаций.</i> <i>Профессиональные участники рынка ценных бумаг, оказывающие Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг, не привлекаются.</i> <i>Размещение Облигаций не осуществляется путем проведения торгов.</i> <i>Размещение ценных бумаг не предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг.</i> <i>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.</i> <i>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.</i> <i>Ценные бумаги выпуска не размещаются посредством закрытой подписки в несколько этапов.</i> <i>Эмитент и/или уполномоченное им лицо не намереваются заключать предварительные договоры, содержащие обязанность заключить в будущем основной договор, направленный на отчуждение размещаемых ценных бумаг первому владельцу, или собирать предварительные заявки на приобретение размещаемых ценных бумаг.</i> <i>Эмитент в соответствии с Федеральным законом "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства" не является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.</i>
Сроки размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения):	<i>Порядок определения даты начала размещения:</i> <i>Размещение Облигаций начинается не ранее даты, с которой Эмитент предоставляет доступ к Проспекту ценных бумаг путем опубликования текста зарегистрированного Проспекта ценных бумаг в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанным в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.</i> <i>Дата начала размещения Облигаций (далее по тексту – «Дата начала размещения Облигаций») определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанным в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг, путем опубликования в следующие сроки:</i> <i>в ленте новостей информационного агентства «Интерфакс», либо иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на осуществление распространения информации, раскрываемой на</i>

	рынке ценных бумаг в ленте новостей (далее – «в ленте новостей») – не позднее, чем за 5 (пять) дней до Даты начала размещения Облигаций; на странице в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг (далее – «страница в сети Интернет») по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687 – не позднее, чем за 4 (четыре) дня до Даты начала размещения Облигаций. При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей. 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. Дата начала размещения Облигаций, определенная решением единоличного исполнительного органа Эмитента, может быть изменена при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении Даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, и указанному в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг. Порядок определения даты окончания размещения: Датой окончания размещения Облигаций (далее по тексту - "Дата окончания размещения Облигаций") является более ранняя из следующих дат: (i) дата размещения последней Облигации, или (ii) 25 (двадцать пятый) рабочий день с Даты начала размещения Облигаций. При этом Дата окончания размещения Облигаций не может быть позднее одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций. Эмитент вправе продлить указанный срок путем внесения соответствующий изменений в Решение о выпуске ценных бумаг в порядке, установленном федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Размещение Облигаций траншами не предусмотрено.
Цена размещения или порядок ее определения:	Порядок определения цены: Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1 000 (Одна тысяча) рублей за Облигацию (100% от номинальной стоимости). Процентная ставка по первому купону определяется уполномоченным органом управления Эмитента до Даты начала размещения Облигаций. Информация о размере процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в порядке и сроки, установленные в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

	<i>Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход (далее по тексту – "НКД") за соответствующее число дней. НКД на одну Облигацию рассчитывается по следующей формуле:</i> $НКД = C_j * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100\%,$ <i>где</i> <i>j - порядковый номер купонного периода, j=1, 2, 3...12;</i> <i>НКД – накопленный купонный доход, в рублях;</i> <i>Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;</i> <i>C_j - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;</i> <i>T(j-1) - дата начала j-того купонного периода (для случая первого купонного периода T(j-1) – это дата начала размещения Облигаций);</i> <i>T - дата расчета накопленного купонного дохода внутри j – купонного периода.</i> <i>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).</i> <i>При размещении ценных бумаг преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется.</i>
Условия обеспечения:	<i>Обеспечение исполнения обязательств по Облигациям выпуска не предусмотрено.</i>

Облигации выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами.

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

в) 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 материнской компании ЗАО «Металлическая упаковка».*

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

г) Иная информация: *отсутствует.*

Настоящий Проспект ценных бумаг содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления Эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой Эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности Эмитента, в том числе его планов, 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.

**1. 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»
(открытое акционерное общество)*

сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *КБ «Москоммерцбанк»(ОАО)*

место нахождения: *125284, г. Москва, улица Беговая, дом 3, строение 1, эт. 21-22*

идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: *7750005612*

номер (тип) счета: *40701810100000001020 (расчетный)*

БИК: *044599951*

номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810500000000951*

полное фирменное наименование кредитной организации: *Открытое акционерное общество Банк
"ОТКРЫТИЕ"*

сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ»*

место нахождения: *119021, г. Москва, ул. Тимура Фрунзе, дом 11, стр. 13*

идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: *7744003399*

номер (тип) счета: *40701810700000000525 (расчетный)*

БИК: *044585297*

номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810500000000297*

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: *Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма
"БалтФинЭскорт"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "БалтФинЭскорт"*

ИНН 3904008721

ОГРН 1023900592210

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: *2010 год*

Вид бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась независимая проверка: *бухгалтерская (финансовая) отчетность.*

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.*

Информация о мерах, предпринятых эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

Основной мерой, предпринятой Эмитентом и аудитором для снижения зависимости друг от друга, является процесс тщательного рассмотрения кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента. Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

Порядок выбора аудитора Эмитента:

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: *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 ЗАО "БалтФинЭскорт" за проверку 2010 года согласно договору составляет 104 000 (Сто четыре тысячи) рублей. Вознаграждение выплачено в полном объеме.

2. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «БДО»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «БДО»**

ОГРН 1037739271701

ИНН 7716021332

Место нахождения: **117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11**

Номер телефона: **(495) 797-56-65**

Номер факса: **(495) 797-56-60**

Адрес электронной почты: **info@bdo.ru**

ЗАО «БДО» является независимой национальной аудиторской компанией, входящей в состав международной сети BDO.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307. Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» внесено в реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России № 455 от 01.09.2009

Финансовые годы, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента: **2011 год и 2012 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.**

Информация о мерах, предпринятых эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

Основной мерой, предпринятой Эмитентом и аудитором для снижения зависимости друг от друга, является процесс тщательного рассмотрения кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента. Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

Порядок выбора аудитора Эмитента:

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: **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 ЗАО «БДО» за проверку 2011 года согласно договору составляет 177 000 (Сто семьдесят семь тысяч) рублей, в т.ч. НДС 18%. Вознаграждение выплачено в полном объеме.

Стоимость услуг ЗАО «БДО» за проверку 2012 года согласно договору составляет 94 400 (Девяносто четыре тысячи четыреста) рублей, в т.ч. НДС 18%. Вознаграждение выплачено в полном объеме.

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:

Иные лица отсутствуют

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:	<i>Облигации на предъявителя</i>
серия:	<i>03</i>
Иные идентификационные признаки:	<i>облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев</i>
срок погашения:	<i>в 1092-ой (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций</i>
форма размещаемых ценных бумаг:	<i>документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением</i>

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: *350 000 (Триста пятьдесят тысяч) штук.*

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: *350 000 000 (Триста пятьдесят миллионов) рублей.*

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

Порядок определения цены:

Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1 000 (Одна тысяча) рублей за Облигацию (100% от номинальной стоимости).

Процентная ставка по первому купону определяется уполномоченным органом управления Эмитента до Даты начала размещения Облигаций. Информация о размере процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в порядке и сроки, установленные в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход (далее по тексту – "НКД") за соответствующее число дней. НКД на одну Облигацию рассчитывается по следующей формуле:

$$НКД = C_j * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100\%$$

где

j - порядковый номер купонного периода, j=1, 2, 3...12;

НКД – накопленный купонный доход, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C_j - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;

T(j-1) - дата начала j-того купонного периода (для случая первого купонного периода T (j-1) – это дата начала размещения Облигаций);

T - дата расчета накопленного купонного дохода внутри j – купонного периода.

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:

Размещение Облигаций начинается не ранее даты, с которой Эмитент предоставляет доступ к Проспекту ценных бумаг путем опубликования текста зарегистрированного Проспекта ценных бумаг в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанным в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Дата начала размещения Облигаций (далее по тексту – «Дата начала размещения Облигаций») определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанным в п.11

Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг, путем опубликования в следующие сроки:

в ленте новостей информационного агентства «Интерфакс», либо иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на осуществление распространения информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг в ленте новостей (далее – «в ленте новостей») – не позднее, чем за 5 (пять) дней до Даты начала размещения Облигаций;

на странице в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг (далее – «страница в сети Интернет») по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее, чем за 4 (четыре) дня до Даты начала размещения Облигаций.

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

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.

Дата начала размещения Облигаций, определенная решением единоличного исполнительного органа Эмитента, может быть изменена при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении Даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, и указанному в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Порядок определения даты окончания размещения:

Датой окончания размещения Облигаций (далее по тексту - "Дата окончания размещения Облигаций") является более ранняя из следующих дат:

(i) дата размещения последней Облигации, или

(ii) 25 (двадцать пятый) рабочий день с Даты начала размещения Облигаций.

При этом Дата окончания размещения Облигаций не может быть позднее одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций. Эмитент вправе продлить указанный срок путем внесения соответствующих изменений в Решение о выпуске ценных бумаг в порядке, установленном федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Размещение Облигаций траншами не предусмотрено.

Способ размещения ценных бумаг: Облигации размещаются 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 без привлечения профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих эмитенту услуги по размещению ценных бумаг.

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

Облигации оплачиваются денежными средствами в безналичном порядке в валюте Российской Федерации. Возможность рассрочки при оплате Облигаций не предусмотрена. Облигации размещаются при условии их полной оплаты в срок, предусмотренный договорами купли-продажи Облигаций, но не позднее Даты окончания размещения Облигаций.

Реквизиты счета, на который должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату Облигаций:

Владелец счета:	Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс»
Номер счета:	р/с 40701810100000001020
Кредитная организация:	
Полное фирменное наименование:	Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (открытое акционерное общество)
Сокращенное фирменное наименование:	КБ «Москоммерцбанк» (ОАО)
Место нахождения:	г. Москва
Почтовый адрес:	125284, г. Москва, улица Беговая, дом 3, строение 1, эт. 21-22
БИК:	044599951
Корр. счет №:	30101810500000000951

Неденежная форма оплаты Облигаций не предусмотрена.

Иные условия и порядок оплаты облигаций: таких условий нет.

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

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок) в ходе размещения ценных бумаг:

Размещение Облигаций осуществляется путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п.8.4 Решения о выпуске ценных бумаг (далее по тексту – "Цена размещения").

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в Дату начала размещения Облигаций и заканчивается в Дату окончания размещения Облигаций.

Потенциальный приобретатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НРД или в Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

Потенциальный приобретатель Облигаций заключает с Эмитентом договоры купли-продажи Облигаций по Цене размещения.

Для заключения договора (договоров) купли-продажи Облигаций уполномоченное лицо Потенциального приобретателя Облигаций обращается к Эмитенту по месту нахождения Эмитента.

Договор (договоры) купли-продажи Облигаций заключается в письменной форме после достижения сторонами соглашения по всем существенным условиям договора, путем составления единого документа, подписанного сторонами.

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

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого владельца (приобретателя) в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:

Приходная записка по счету депо первого владельца (приобретателя) в НРД, осуществляющем централизованное хранение Облигаций, вносится на основании поручений Эмитента.

Проданные при размещении Облигации зачисляются НРД или Депозитариями на счет депо Потенциального приобретателя Облигаций в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности НРД и Депозитариев.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первого владельца (приобретателя), несет первый владелец (приобретатель) Облигаций.

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, оказывающие Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг, не привлекаются.

Размещение Облигаций не осуществляется путем проведения торгов.

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

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 и/или уполномоченное им лицо не намереваются заключать предварительные договоры, содержащие обязанность заключить в будущем основной договор, направленный на отчуждение размещаемых ценных бумаг первому владельцу, или собирать предварительные заявки на приобретение размещаемых ценных бумаг.

Эмитент в соответствии с Федеральным законом "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства" не является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Способ размещения ценных бумаг

Закрытая подписка.

Круг потенциальных приобретателей ценных бумаг

Потенциальным приобретателем Облигаций является:

Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Капитал» (ООО «УНИВЕР Капитал»), ОГРН 5067746134760

(далее именуемый совместно – «Потенциальный приобретатель Облигаций»).

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

Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе процедуры эмиссии ценных бумаг в порядке, установленном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 04.10.2011 № 11-46/пз-н (далее – «Положение о раскрытии информации»), и иными нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в порядке и сроки, предусмотренные Положением о раскрытии информации, иными нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных, 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.

На дату утверждения Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг у Эмитента отсутствует обязанность по раскрытию информации в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Эмитента.

В связи с тем, что выпуск Облигаций сопровождается государственной регистрацией проспекта ценных бумаг, у Эмитента возникнет обязанность по раскрытию информации в форме сообщений о существенных фактах и ежеквартальных отчетов с даты, следующей за датой государственной регистрации проспекта ценных бумаг.

В соответствии с п. 1.7. Положения о раскрытии информации Эмитент при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сеть Интернет) должен использовать страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг.

Эмитент обязуется раскрывать информацию на странице в сети Интернет, предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг – ЗАО «Интерфакс», по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687>.

С момента включения ценных бумаг Эмитента в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, при опубликовании информации в сети Интернет, за исключением публикации в ленте новостей, помимо страницы в сети Интернет, предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687>), Эмитент должен использовать страницу в сети Интернет, электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту (далее – «страница Эмитента в сети Интернет»).

Информация об использовании страницы Эмитента в сети Интернет, раскрывается в форме Сообщения об изменении адреса страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации, в следующие сроки с даты начала предоставления доступа к информации, раскрытой (опубликованной) Эмитентом на странице Эмитента в сети Интернет:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

В случае, когда информация должна быть раскрыта путем опубликования в ленте новостей, раскрытие такой информации иными способами до момента ее опубликования в ленте новостей не допускается. Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы Эмитентом на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687>

Раскрытие Эмитентом информации на этапах процедуры эмиссии Облигаций осуществляется в порядке и сроки, предусмотренные Положением о раскрытии информации:

- (i) Сообщение о принятии решения о размещении Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято такое решение:
- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
 - на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

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

- (ii) Сообщение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято такое решение:
- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
 - на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

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

- (iii) Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций и о порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, должно быть опубликовано Эмитентом 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 – не позднее 1 (одного) дня;
 - на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней;

В случае, если информация о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет была опубликована в дату государственной регистрации выпуска ценных бумаг, сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

В случае если информация о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет была опубликована в дату, следующую за днем

государственной регистрации выпуска ценных бумаг, сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте "Об этапах процедуры эмиссии эмиссионных ценных бумаг эмитента".

В срок не более 2 (двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше, Эмитент обязан опубликовать текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг на странице в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687>.

Текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока - с даты его опубликования в сети Интернет и до даты погашения Облигаций в полном объеме.

В срок не более 2 (двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше, Эмитент обязан опубликовать текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687>

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет и до даты погашения Облигаций в полном объеме.

Начиная с даты государственной регистрации выпуска Облигаций, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, а также получить их копии по месту нахождения Эмитента.

Копии указанных документов предоставляются владельцам Облигаций и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению таких копий, в срок не более 7 (семи) дней с даты предъявления требования.

Процентная ставка по первому купону определяется уполномоченным органом управления Эмитента до Даты начала размещения Облигаций. Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом путем опубликования сообщения о существенном факте "О начисленных доходах по эмиссионным ценным бумагам эмитента" в следующие сроки с даты принятия решения о величине процентной ставки по первому купону, но не позднее чем за один день до Даты начала размещения Облигаций:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

(iv) На этапе размещения Облигаций Эмитент обязан раскрывать информацию в форме:

- сообщения о дате начала размещения ценных бумаг;
- сообщения об изменении даты начала размещения ценных бумаг;
- сообщения о приостановлении размещения ценных бумаг;
- сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг;
- сообщения о завершении размещения ценных бумаг.

а) Информация о Дате начала размещения Облигаций должна быть опубликована Эмитентом в следующие сроки:

- в ленте новостей – не позднее, чем за 5 (пять) дней до Даты начала размещения Облигаций;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее, чем за 4 (четыре) дня до Даты начала размещения Облигаций.

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

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

б) В случае принятия уполномоченным органом Эмитента решения об изменении Даты начала размещения Облигаций, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении Даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> не позднее 1 (одного) дня до наступления такой даты.

При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

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

в) В случае если в течение срока размещения ценных бумаг Эмитент принимает решение о внесении изменений в Решение о выпуске ценных бумаг и (или) Проспект ценных бумаг, и (или) в случае получения Эмитентом в течение срока размещения ценных бумаг письменного требования (предписания, определения) государственного органа, уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации на принятие решения о приостановлении размещения ценных бумаг (далее – уполномоченный орган), Эмитент обязан приостановить размещение Облигаций и опубликовать сообщение о приостановлении размещения Облигаций в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений в Решение о выпуске ценных бумаг и (или) Проспект ценных бумаг, либо с даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного органа о приостановлении размещения

ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

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

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 "О приостановлении и возобновлении эмиссии эмиссионных ценных бумаг эмитента" в порядке и сроки, предусмотренные Положением о раскрытии информации.

- г) После регистрации в течение срока размещения ценных бумаг изменений в Решение о выпуске ценных бумаг и (или) Проспект ценных бумаг, принятия решения об отказе в регистрации таких изменений 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 следующие сроки с даты опубликования информации о регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске 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 – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

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

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 раскрывается эмитентом в форме сообщения о существенном факте "О приостановлении и возобновлении эмиссии эмиссионных ценных бумаг эмитента" в порядке и сроки, предусмотренные Положением о раскрытии информации.

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

В случае регистрации изменений в Решение о выпуске ценных бумаг и (или) Проспект ценных бумаг Эмитент обязан опубликовать текст зарегистрированных изменений в Решение о выпуске ценных бумаг и (или) Проспект ценных бумаг на странице в сети Интернет в срок не более 2 дней с даты опубликования информации о регистрации указанных изменений на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации указанных изменений посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше. При опубликовании текста изменений в Решение о выпуске ценных бумаг и (или) Проспект ценных бумаг на странице в сети Интернет должны быть указаны дата регистрации указанных изменений и наименование регистрирующего органа, осуществившего их регистрацию.

Текст зарегистрированных изменений в Решение о выпуске ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company> с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет и до истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для обеспечения доступа в сети Интернет к тексту зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг.

Текст зарегистрированных изменений в Проспект ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет и до истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для обеспечения доступа в сети Интернет к тексту зарегистрированного Проспекта ценных бумаг

д) Сообщение о завершении размещения Облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте "Об этапах процедуры эмиссии эмиссионных ценных бумаг эмитента" в следующие сроки с даты, в которую завершается размещение Облигаций:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

(v) После государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитент публикует сообщение о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг в форме сообщения о существенном факте "Об этапах процедуры эмиссии эмиссионных ценных бумаг эмитента" в следующие сроки с даты опубликования информации о его государственной регистрации 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 – не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

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, Эмитент обязан опубликовать текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687>.

Текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> в течение не менее 12 (двенадцати) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Начиная с даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Отчетом об итогах выпуска ценных бумаг, а также получить его копии по месту нахождения Эмитента и Сервисного агента.

Копии Отчета об итогах выпуска ценных бумаг предоставляются владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 (семи) дней с даты предъявления требования.

- (vi) Порядок раскрытия информации о досрочном погашении Облигаций:
- (a) Порядок раскрытия Эмитентом информации о досрочном погашении Облигаций по требованию владельцев Облигаций:

В случае наступления одного из событий, указанных в п.9.5 Решения о выпуске ценных бумаг, повлекшего за собой возникновение у владельцев Облигаций права требовать досрочного погашения принадлежащих им Облигаций (далее – «Событие»), Эмитент раскрывает информацию о возникновении у владельцев Облигаций права требовать досрочного погашения принадлежащих им Облигаций.

Эмитент осуществляет раскрытие информации о возникновении у владельцев Облигаций права требовать досрочного погашения принадлежащих им Облигаций в порядке и форме, предусмотренных для сообщения о существенном факте «О возникновении у владельцев облигаций эмитента права требовать от эмитента досрочного погашения принадлежащих им облигаций эмитента».

Сообщение о существенном факте о возникновении у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты, в которую Эмитент узнал или должен был узнать о возникновении События:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;

- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

- (b) Эмитент осуществляет раскрытие информации о прекращении у владельцев Облигаций права требовать досрочного погашения принадлежащих им Облигаций в порядке и форме, предусмотренных для сообщения о существенном факте «О прекращении у владельцев облигаций эмитента права требовать от эмитента досрочного погашения принадлежащих им облигаций эмитента».

Моментом наступления существенного факта о прекращении у владельцев Облигаций Эмитента права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций Эмитента является дата, в которую Эмитент узнал или должен был узнать о возникновении основания (наступлении события, совершении действия), повлекшего за собой прекращение у владельцев Облигаций Эмитента указанного права.

Указанное сообщение раскрывается Эмитентом путем опубликования в следующие сроки с момента наступления соответствующего события:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

- (c) Порядок раскрытия информации об итогах досрочного погашения Облигаций по требованию владельцев Облигаций:

Эмитент раскрывает информацию об итогах досрочного погашения Облигаций по требованию владельцев Облигаций в форме сообщения о существенном факте "О погашении эмиссионных ценных бумаг эмитента".

Указанная информация (в том числе о количестве досрочно погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с даты погашения Облигаций (даты внесения по лицевому счету эмитента записи о погашении именных облигаций или даты внесения по счету депо эмитента записи о погашении документарных облигаций эмитента на предъявителя с обязательным централизованным хранением):

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

- (vii) Порядок раскрытия информации о привлечении или замене организаций, оказывающих Эмитенту услуги посредника при исполнении Эмитентом обязательств по Облигациям, в том числе платежных агентов и иных организаций:

Эмитент раскрывает указанную информацию в порядке и форме, предусмотренных для сообщения о существенном факте «О привлечении или замене организаций, оказывающих эмитенту услуги

посредника при исполнении эмитентом обязательств по облигациям или иным эмиссионным ценным бумагам эмитента, а также об изменении указанных сведений».

Раскрытие информации осуществляется путем опубликования сообщения о существенном факте в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

(viii) Порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям:

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (Дефолта или технического дефолта) Эмитент раскрывает информацию:

- об объеме неисполненных обязательств;
- о причинах неисполнения обязательств;
- о возможных действиях владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований.

Данная информация раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте "О неисполнении обязательств эмитента перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг" в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

Моментами наступления существенного факта о неисполнении обязательств Эмитента по выплате процентов (купонного дохода) по облигациям и (или) погашению облигаций Эмитента являются:

- дата, в которую указанное обязательство Эмитента должно быть исполнено, а в случае, если такое обязательство должно быть исполнено Эмитентом в течение определенного срока (периода времени), - дата окончания этого срока;
- седьмой день, а в случае неисполнения обязательств по погашению облигаций Эмитента - тридцатый день с даты, в которую указанное обязательство Эмитента должно быть исполнено, а в случае, если такое обязательство должно быть исполнено Эмитентом в течение определенного срока (периода времени), - с даты окончания этого срока.

Моментом наступления существенного факта о неисполнении иных обязательств Эмитента перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг является дата, в которую соответствующее обязательство Эмитента перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг должно быть исполнено, а в случае, если такое обязательство должно быть исполнено Эмитентом в течение определенного срока (периода времени), - дата окончания этого срока.

- (ix) Порядок раскрытия информации о начисленных и (или) выплаченных доходах по Облигациям и о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по выплате процентного (купонного) и (или) иного дохода, подлежащего выплате по Облигациям:

Эмитент раскрывает информацию о начисленных и (или) выплаченных доходах по Облигациям и о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по выплате доходов по Облигациям в форме сообщения о существенном факте "О начисленных и (или) выплаченных доходах по эмиссионным ценным бумагам эмитента" в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента перед владельцами Облигаций по начислению и (или) выплате соответствующих доходов должно быть исполнено:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

Процентный (купонный) доход по последнему купону Облигаций выплачивается одновременно с погашением в полном объеме Облигаций.

Эмитент раскрывает информацию о погашении Облигаций в полном объеме в форме сообщения о существенном факте "О погашении эмиссионных ценных бумаг эмитента" в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента по погашению Облигаций должно быть исполнено:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

- (x) Раскрытие Эмитентом информации в форме ежеквартального отчета осуществляется в порядке и сроки, предусмотренные Положением о раскрытии информации:

Ежеквартальный отчет составляется по итогам каждого квартала и представляется в регистрирующий орган в срок не позднее 45 (сорока пяти) дней с даты окончания отчетного квартала.

В срок не более 45 (сорока пяти) дней с даты окончания соответствующего квартала Эмитент обязан публиковать текст ежеквартального отчета на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company>.

Текст ежеквартального отчета должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 5 (пяти) лет с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687>, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Сведения о раскрытии Эмитентом ежеквартального отчета раскрываются в форме сообщения о существенном факте «О раскрытии эмитентом ежеквартального отчета» путем его опубликования в

следующие сроки с даты опубликования текста ежеквартального отчета Эмитента на странице в сети Интернет:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

В случае обнаружения в ежеквартальном отчете, текст которого опубликован на странице в сети Интернет, недостоверной, неполной и (или) вводящей в заблуждение информации, Эмитент вправе внести в ежеквартальный отчет необходимые изменения и опубликовать текст ежеквартального отчета с внесенными изменениями на странице в сети Интернет взамен ранее опубликованного текста ежеквартального отчета.

Одновременно с опубликованием текста ежеквартального отчета с внесенными изменениями на странице в сети Интернет должно быть опубликовано сообщение об изменении текста ежеквартального отчета.

Сообщение об изменении текста ежеквартального отчета должно быть доступно на странице в сети Интернет с даты опубликования на странице в сети Интернет текста ежеквартального отчета с внесенными изменениями и до истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для обеспечения доступа на странице в сети Интернет к тексту ежеквартального отчета, в который внесены изменения.

- (xi) Порядок раскрытия информации об изменении адреса страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации:

Эмитент раскрывает информацию об изменении адреса страницы в сети Интернет, используемой Эмитентом для раскрытия информации в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты, начала предоставления доступа к информации, раскрытой (опубликованной) Эмитентом на странице в сети Интернет по измененному адресу:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

- (xii) Раскрытие Эмитентом информации в форме сообщений о существенных фактах осуществляется в порядке и сроки, предусмотренные Положением о раскрытии информации:

В случае возникновения существенных фактов, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Эмитента и связанных с выпуском Облигаций, информация о таких фактах должна быть опубликована в следующие сроки с момента появления факта:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> в течение не менее 12 (двенадцати) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Эмитент обязан обеспечить доступ любому заинтересованному лицу к информации, содержащейся в каждом из сообщений, в том числе в каждом из сообщений о существенных фактах, публикуемом Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и действующим законодательством Российской Федерации, а также в зарегистрированных Решении о выпуске ценных бумаг, Проспекте ценных бумаг и в изменениях и/или дополнениях к ним, Отчете об итогах выпуска ценных бумаг, а также в ежеквартальном отчете и иных документах, обязательное раскрытие которых предусмотрено Положением о раскрытии информации, путем помещения их копий по месту нахождения Эмитента и Сервисного агента, а до окончания срока размещения – также в местах, указанных в рекламных сообщениях Эмитента, содержащих информацию о размещении Облигаций.

- (xiii) Эмитент обязан предоставить копию каждого сообщения, в том числе копию каждого сообщения о существенном факте, публикуемого Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и действующим законодательством Российской Федерации, а также копию зарегистрированных Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и изменений и/или дополнений к ним, Отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а также копию ежеквартального отчета и иных документов, обязательное раскрытие которых предусмотрено Положением о раскрытии информации, владельцам Облигаций 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 соответствующего требования. Предоставляемая Эмитентом копия заверяется уполномоченным лицом Эмитента.
- (xiv) Сообщение владельцам облигаций о принятом решении о приобретении Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами должно быть опубликовано Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения оказывающие, по мнению эмитента, существенное влияние на стоимость его эмиссионных ценных бумаг» в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято такое решение, но не позднее чем за 7 (Семь) дней до даты начала срока принятия предложений о приобретении Облигаций:
 - в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
 - на странице в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

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

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Облигаций выпуска по соглашению с их владельцами;

- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;
- количество приобретаемых Облигаций;
- срок принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций;
- дату приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;
- полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами и адрес для направления корреспонденции такому агенту; номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление брокерской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию.

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.

В случае приобретения Эмитентом своих Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций Эмитент публикует информацию о приобретении Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в форме сообщения о существенном факте «Сведения оказывающие, по мнению эмитента, существенное влияние на стоимость его эмиссионных ценных бумаг» в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций, определенного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций, Эмитент должен опубликовать информацию о новом организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о привлечении или замене организаций, оказывающих эмитенту услуги посредника при исполнении эмитентом обязательств по облигациям или иным эмиссионным ценным бумагам эмитента, с указанием их наименований, мест нахождения и размеров вознаграждений за оказываемые услуги, а также об изменении указанных сведений» в следующие сроки с дня принятия решения об изменении организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

- (xv) Эмитент раскрывает информацию о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным в форме сообщений о существенных фактах в следующем порядке:

Сообщение о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся раскрывается в следующие сроки с даты опубликования информации о признании выпуска ценных бумаг Эмитента несостоявшимся на странице регистрирующего органа в сети Интернет или с 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:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

Сообщение о признании выпуска ценных бумаг недействительным раскрывается в следующие сроки 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 – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

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 завершеного финансового года и на дату окончания последнего завершеного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом ФСФР России от 4 октября 2011 г. № 11-46/пз-н.

В отчетный период основным видом экономической деятельности Эмитента являлся финансовый лизинг. У Эмитента отсутствовала выручка от реализации товаров / продукции, а основной статьей дохода являлись доходы от финансовых вложений. Поэтому показатель «степени покрытия долгов текущими доходами (прибылью)» рассчитанный по методике, рекомендованной вышеупомянутым положением, где для расчета используются данные по выручке, в этом конкретном случае не имеют очевидного экономического смысла. В этой связи, в данном Проспекте эмиссии для расчетов данного показателя вместо данных по выручке (код строки 2110 «Отчета о финансовых результатах» за соответствующие периоды) применен показатель «проценты к получению» (код строки 2320 «Отчета о финансовых результатах» за соответствующие периоды). Соответственно показатель степени покрытия долгов текущими доходами (прибылью)» рассчитан по следующей формуле: (краткосрочные обязательства – денежные средства)/(проценты к получению – коммерческие расходы – управленческие расходы + амортизация)

Наименование показателя	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	6 месяцев 2013г.
Производительность труда, руб./чел.	-	-	-	-	-	-
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	-23,55	1069,01	-6,61	-4,70	-6,55	25,075
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	1,05	1,00	-	-	-	-
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0,88	1,20	2,80	5,68	7,81	13,62
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-	-	-	-

В случае если эмитент составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) или иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, расчет показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, по его усмотрению, может осуществляться в соответствии с МСФО или иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, с указанием стандартов (правил), в соответствии с которыми осуществляется расчет указанных показателей.

Эмитент не составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) или иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами.

В случае если эмитент помимо бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет также сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность, дополнительно может быть приведена динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, расчет которых осуществляется на основании сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента, с указанием этого обстоятельства.

Эмитент помимо бухгалтерской (финансовой) отчетности не составляет сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность.

Эмитент не является кредитной организацией.

Анализ финансово экономической деятельности Эмитента.

Основным видом экономической деятельности Эмитента является финансовый лизинг.

Источником доходов Эмитента служат поступления от финансовых вложений.

Показатель производительности труда в данном случае не имеет очевидного экономического смысла.

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 собственному капиталу связаны со спецификой деятельности Эмитента, которая напрямую ориентирована на привлечение заемных ресурсов с целью финансирования промышленных проектов. Динамика данного показателя зависит от объемов привлекаемых средств.

По мере погашения финансовых обязательств общая сумма заемных средств за отчетный период сократилась с 314 666 тыс. руб. до 2 927 тыс. руб. Соответственно, показатель «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» увеличился с -23,55 в 2008 г до 25,075 в 2013. В 2010 г. долгосрочные обязательства эмитента были погашены. На протяжении всего отчетного периода у Эмитента отсутствовала просроченная кредиторская задолженность, что свидетельствует о его финансовой устойчивости. Непокрытый убыток в размере 9 759 тыс. руб. в 2012 г. связан с особенностями финансирования промышленных проектов и был покрыт в первой половине 2013 г. за счет доходов от инвестированных средств.

Динамика показателя степени покрытия долгов текущими доходами в течение отчетного периода имеет позитивный характер.

Просроченная задолженность в течение всего отчетного периода отсутствует.

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 завершеного 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. Заемные средства и кредиторская задолженность

Информация об общей сумме заемных средств Эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной задолженности по заемным средствам за 5 последних завершенных финансовых лет (на дату окончания каждого заверщенного финансового года).

Наименование показателя	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	6 мес. 2013 год
Общая сумма заемных средств, тыс. руб.	314 666	371 951	42 315	2 860	2 723	2 927
В том числе						
Долгосрочные заемные средства, тыс. руб.,	313 908	371 951	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства, тыс. руб.	758	-	42 315	2 860	2 723	2 927
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-

Дополнительно раскрывается структура заемных средств эмитента за последний заверченный финансовый год и последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Эмитенты, не являющиеся кредитными организациями, приводят информацию в виде таблицы, при этом значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода.

Структура заемных средств по состоянию на 31 декабря 2012 г.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства, тыс. руб.,	-
в том числе:	
Кредиты, тыс. руб.	-
Займы за исключением облигационных, тыс. руб.	-
Облигационные займы, тыс. руб.	-
Краткосрочные заемные средства, тыс. руб.	2723
в том числе:	
Кредиты, тыс. руб.	-
Займы за исключением облигационных, тыс. руб.	2723
Облигационные займы, тыс. руб.	-
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам, тыс. руб.	-
в том числе:	
по кредитам, тыс. руб.	-
по займам за исключением облигационных, тыс. руб.	-
по облигационным займам, тыс. руб.	-

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

Структура заемных средств по состоянию на 30 июня 2013 г.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства, тыс. руб.,	-
в том числе:	
Кредиты, тыс. руб.	-
Займы за исключением облигационных, тыс. руб.	-
Облигационные займы, тыс. руб.	-
Краткосрочные заемные средства, тыс. руб.	2927
в том числе:	
Кредиты, тыс. руб.	-
Займы за исключением облигационных, тыс. руб.	2927
Облигационные займы, тыс. руб.	-

Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам, тыс. руб.	-
в том числе:	
по кредитам, тыс. руб.	-
по займам за исключением облигационных, тыс. руб.	-
по облигационным займам, тыс. руб.	-

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует

Информация об общей сумме кредиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если Эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Указанная информация может приводиться в виде таблицы, в которой значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершённого финансового года.

Наименование показателя	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	6 мес. 2013 год
Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	64 789	58 859	60 382	60 378	60 393	50 443
В том числе:						
Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-

Дополнительно раскрывается структура кредиторской задолженности Эмитента за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Эмитенты, не являющиеся кредитными организациями, приводят информацию в виде таблицы, при этом значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2012 г.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Общий размер кредиторской задолженности	60 393
из нее просроченная	-
в том числе:	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	17
из нее просроченная	-
перед поставщиками и подрядчиками	1 501
из нее просроченная	-
перед персоналом организации	117
из нее просроченная	-
Прочая	58 757
из нее просроченная	-

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 30 июня 2013 г.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Общий размер кредиторской задолженности	50 443
из нее просроченная	-
в том числе:	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	52

из нее просроченная	-
перед поставщиками и подрядчиками	203
из нее просроченная	-
перед персоналом организации	113
из нее просроченная	-
Прочая	50 075
из нее просроченная	-

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств за 2012 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)***

ИНН отсутствует

ОГРН отсутствует

Сумма кредиторской задолженности: ***48 736 040 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.***

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств за 6 месяцев 2013 года:

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)***

ИНН отсутствует

ОГРН отсутствует

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 в течение пяти последних завершённых финансовых лет либо с даты государственной регистрации эмитента в случае если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и в течение последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершённого отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской

(финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Сведения по исполнению обязательств, действовавших в 2008 г., сумма основного долга которых составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов на отчетный период предшествующий заключению договора

Вид и идентификационные признаки обязательства	
<i>Облигационный заем (гос. номер № 4-01-59033-Н)</i>	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Владельцы облигаций
Дата возникновения обязательств	15.06.2006 г.
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранн. валюта	500 000 000 руб.
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностранн. валюта	-
Срок кредита (займа), лет	4 года
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	12,95%
Количество процентных (купонных) периодов, месяцев	8
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	отсутствуют
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	10.06.2010
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	01.06.2010
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

Сведения по исполнению обязательств, действовавших в 2009 г., сумма основного долга которых составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов на отчетный период предшествующий заключению договора.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
<i>Облигационный заем (гос. номер № 4-01-59033-Н)</i>	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Владельцы облигаций
Дата возникновения обязательств	15.06.2006 г.
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранн. валюта	500 000 000 руб.
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностранн. валюта	-
Срок кредита (займа), лет	5 лет
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	17%

Количество процентных (купонных) периодов, месяцев	2
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия	отсутствуют
- общее число указанных просрочек и их размер в днях	-
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	10.06.2010
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	01.06.2010
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Сведения по исполнению обязательств, действовавших в 2010 г., сумма основного долга которых составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов на отчетный период предшествующий заключению договора.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Облигационный заем (гос. номер № 4-01-59033-Н)	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Владельцы облигаций
Дата возникновения обязательств	15.06.2006 г.
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранн. Валюта	500 000 000 руб.
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностранн. валюта	-
Срок кредита (займа), лет	5 лет
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	18%
Количество процентных (купонных) периодов, месяцев	1
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия	отсутствуют
- общее число указанных просрочек и их размер в днях	-
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	10.06.2010
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	01.06.2010
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Вексельный заем	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ»
Дата возникновения обязательств	01.06.2010
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранн. Валюта	23 296 719 руб.

Сумма основного долга на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностран. валюта	2 291 042 руб.
Срок кредита (займа), лет	По предъявлению но не ранее 11.08.2010
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	18
Количество процентных (купонных) периодов, месяцев	Общество с ограниченной ответственностью «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ»
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия	отсутствуют
- общее число указанных просрочек и их размер в днях	-
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	По предъявлению но не ранее 11.08.2010
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	-
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Заем	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Закрытое акционерное общество "Металлическая упаковка"
Дата возникновения обязательств	19.10.2010
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностран. Валюта	5 413 000 руб.
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностран. валюта	-
Срок кредита (займа), лет	1
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	16%
Количество процентных (купонных) периодов, месяцев	1
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия	Отсутствуют
- общее число указанных просрочек и их размер в днях	Отсутствуют
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	19.10. 2011
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	26.04. 2011
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Вексельный заем	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Закрытое акционерное общество "УНИВЕР Капитал"
Дата возникновения обязательств	21.12.2010

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	30 000 000 руб.
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершённого отчётного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностранная валюта	-
Срок кредита (займа), лет	по предъявлении но не ранее 07 февраля 2011г.
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	дисконт
Количество процентных (купонных) периодов, месяцев	
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия	Отсутствуют
- общее число указанных просрочек и их размер в днях	Отсутствуют
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	по предъявлении но не ранее 07 февраля 2011г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	07.02.2011
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Сведения по исполнению обязательств, действовавших в 2011 г., сумма основного долга которых составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов на отчётный период предшествующий заключению договора.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Вексельный Заем	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ»
Дата возникновения обязательств	01.06.2010
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	23 296 719 руб.
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершённого отчётного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностранная валюта	2 291 042 руб.
Срок кредита (займа), лет	По предъявлении но не ранее 11.08.2010
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	18
Количество процентных (купонных) периодов, месяцев	Общество с ограниченной ответственностью «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ»
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия	отсутствуют
- общее число указанных просрочек и их размер в днях	-
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	По предъявлении но не ранее 11.08.2010
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Не погашен
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Сведения по исполнению обязательств, действовавших в 2012 г., сумма основного долга которых составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов на отчетный период предшествующий заключению договора.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Вексельный Заем	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ»
Дата возникновения обязательств	01.06.2010
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	23 296 719 руб.
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностранная валюта	2 291 042 руб.
Срок кредита (займа), лет	По предъявлении но не ранее 11.08.2010
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	18
Количество процентных (купонных) периодов, месяцев	Общество с ограниченной ответственностью «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ»
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия	отсутствуют
- общее число указанных просрочек и их размер в днях	-
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	По предъявлении но не ранее 11.08.2010
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	-
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Сведения по исполнению обязательств, действовавших в 1-ом полугодии 2013 г., сумма основного долга которых составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов на отчетный период предшествующий заключению договора.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Вексельный Заем	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ»
Дата возникновения обязательств	01.06.2010
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	23 296 719 руб.
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностранная валюта	2 291 042 руб.
Срок кредита (займа), лет	По предъявлении но не ранее 11.08.2010
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	18
Количество процентных (купонных) периодов, месяцев	Общество с ограниченной ответственностью «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ»
Наличие просрочек при выплате процентов по	отсутствуют

кредиту (займу), а в случае их наличия	
- общее число указанных просрочек и их размер в днях	-
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	По предъявлению но не ранее 11.08.2010
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	-
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

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 обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, с учетом ограниченной ответственности эмитента по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица:

Сведения в настоящем пункте проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку в течение всего отчетного периода до даты 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 из обеспечения, предоставленного в течение последнего завершенного финансового года и в течение последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющем не менее 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода (квартала, года), предшествующего предоставлению обеспечения:

В течение последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, и в течение последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг Эмитент не имел обязательств по предоставленному обеспечению по обязательствам третьих лиц, в том числе в форме залога или поручительства.

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.

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 предприятия ЗАО «Металлическая упаковка»

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 ЗАО «Металлическая упаковка».

Поскольку Эмитент не ведет самостоятельной финансово-хозяйственной деятельности, то риски Эмитента аналогичны рискам ЗАО «Металлическая упаковка».

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 является дочерней компаний ЗАО «Металлическая упаковка», отраслевые риски приводятся в целом по Группе компаний, в составе ЗАО «Металлическая упаковка» и ЗАО «МЕТАР Финанс».

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 2012 году более 60% упаковки из белой жести приходилось на продукты питания.

При этом следует отметить, что с 2000 года по 2012 год производство консервных банок из белой жести в секторе продовольственных товаров увеличилось на 63%.

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 жестиной 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 2012 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 - 2013 гг. спрос на продукцию отрасли со стороны потребителей был стабилен и не подвержен значительным колебаниям.

В 2005 - 2013 гг. потребление выпускаемой Группой компаний продукции в среднем увеличивалось на 12% - 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, направленные на снижение отраслевых рисков:

- Снижение риска роста цен на сырье. Группа компаний 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 предприятие 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 «Металлическая упаковка» 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 съёмных 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. В 2012 году запущено производство цельнотянутой консервной банки.

- Снижение риска изменения предпочтений потребителей в сторону выбора иных видов упаковки. Консервная банка является одним из самых традиционных 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. Выпуск цельнотянутой консервной банки снижает производственные затраты при сохранении качества 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 Группой «Металлическая упаковка», не является рентабельным, поскольку увеличение транспортных расходов приводит к увеличению издержек производства.

Существенное понижение цен на импортную металлическую упаковку, аналогичную продукции, выпускаемой предприятием, 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

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

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. Рейтинговое агентство Standard&Poors подтвердило суверенные рейтинги Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте на уровне BBB (прогноз «Стабильный»), 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 «Стабильный»). 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 2013 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:

- Высокая зависимость от экспорта сырья;*
- 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

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).

В связи с тем, что Эмитент является дочерней компанией ЗАО «Металлическая Упаковка» финансовые риски приводятся в целом по Группе компаний «Металлическая упаковка», в составе ЗАО «МЕТАР Финанс» и ЗАО «Металлическая упаковка»

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 «Металлическая упаковка» 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 компаний планирует проводить жесткую политику по увеличению стоимости своей продукции и снижению затрат.

Поскольку Группа компаний 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 компаний 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 обслуживания 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 либо 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, Серия 77 № 006130250*

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: *7 лет и десять месяцев.*

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

Краткое описание истории создания и развития эмитента: *Эмитент создан в 2005 г. с целью оказания услуг по привлечению капитала на долговом рынке для финансирования потребностей ЗАО «Металлическая упаковка». Благодаря деятельности Эмитента были привлечены средства, необходимые для завершения инвестиционной программы ЗАО «Металлическая упаковка», имевшая целью создания предприятия полного цикла, по производству упаковки из белой жести для пищевых продуктов. Предприятие «Металлическая упаковка» сокращенно «МетУпак, учреждено в 2001 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. «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 закупорки стеклянных банок и бутылок. Их пуск осуществлен в начале 2006 года.

В 2006 году ООО «Мет Упак» поменяло юридическую форму на ЗАО «Металлическая упаковка».

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

В 2012 г. запущена линия по производству цельнотянутой жестяной банки.

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.metar-finance.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

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

Эмитент создан в целях осуществления деятельности в области финансирования потребностей ЗАО «Металлическая упаковка» 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 завершённый отчетный период до даты утверждения Проспекта ценных бумаг.

По итогам 2008 – 2012 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 2008 – 2012 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 деятельность 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 завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения Проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости.

Наименование статьи затрат	2012 год	6 месяцев 2013 года
Сырье и материалы, %	-	-
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты %	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	-	-
Топливо, %	-	-
Энергия, %	-	-
Затраты на оплату труда, %	63	53,13
Проценты по кредитам, облигациям, %	12,66	13,03
Арендная плата, %	5,81	6,64
Отчисления на социальные нужды,	-	-
Амортизация основных средств, %	-	-
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	13,15	15,52
Прочие затраты (пояснить), %	-	-
амортизация по нематериальным активам, %	-	-
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-	-
обязательные страховые платежи, %	-	-
представительские расходы, %	-	-
обслуживание ценных бумаг, %	-	-
погашение векселей и облигаций, %	-	-
расходы по договорам цессии и перемены лиц в обязательстве, %	-	-

иное, %	5,38	11,68
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100%	100%
*Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	251,32	253,9

*Вместо выручки здесь используется показатель «проценты к получению» (код строки № 2320 Отчета о финансовых результатах за соответствующие периоды)

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 завершённый финансовый год, а также за последний завершённый 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 «Металлическая упаковка», поскольку Эмитент будет вынужден

привлекать денежные средства под более высокий процент. Формирование публичной кредитной истории, по мнению Эмитента, позволит 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 положение 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 усилен контроль 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 ЗАО «Металлическая упаковка», 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 разрешений (лицензии) или допусков к отдельным видам работ

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

4.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг Эмитента

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

4.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, 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.

4.2.8. 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 ЗАО «Металлическая упаковка» 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 проектов в интересах ЗАО «Металлическая упаковка», как от собственного имени, так и под гарантии и по поручению ЗАО «Металлическая упаковка».

Источником доходов Эмитента в будущем будет процентный доход по предоставляемому на возвратной основе долговому финансированию.

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».

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 завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершённого финансового года):

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

Отчетная дата: 31.12.2008

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

Отчетная дата: 31.12.2009

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

Отчетная дата: 31.12.2010

Машины и оборудование	24 238	24 238
-----------------------	--------	--------

Итого:	24 238	24 238
--------	--------	--------

Отчетная дата: 31.12.2011

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

Отчетная дата: 31.12.2012

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 завершённых 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.

4.7. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Подконтрольные организации, имеющие существенное значение для Эмитента

Сведения в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг не приводятся, поскольку подконтрольные организации у Эмитента отсутствуют.

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 завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период:

Показатели рассчитаны по методике, рекомендованной ФСФР России (Приказ ФСФР России от 04.10.2011 №11-46/пз-н в редакции от 24.04.2012), за исключением показателей «норма чистой прибыли» и «коэффициента оборачиваемости активов», для расчета которых используются данные выручке от продаж. В отчетном периоде единственным источником доходов служили начисленные проценты на финансовые вложения. Поэтому для расчета вышеуказанных показателей здесь вместо данных по выручке от продаж (строка 2110 отчета о финансовых результатах Эмитента) применены данные по процентам к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах Эмитента)

Наименование показателя	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	6 мес. 2013 года
Норма чистой прибыли, %	-19,13	34,07	-43,56	17,86	47,71	299,8
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,21	0,11	0,42	0,22	0,15	0,07
Рентабельность активов, %	-3,98	3,83	-18,29	3,99	7,21	21,16
Рентабельность собственного капитала, %	89,76	4098,26	102,57	-14,75	-39,98	551,81
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	16214	-	15776	13761	9859	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	4,46	0,00	17,95	27,26	18,21	-

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

Источником прибыли Эмитента в отчетный период являются проценты, начисленные на финансовые вложения. Поскольку условия и график погашения заемных средств по объективным причинам отличается от условий, на которых осуществляются финансовые вложения, динамика значений прибыли и производных показателей имеют не стабильный характер.

Коэффициент оборачиваемости активов здесь рассчитан, как отношение процентов к получению к стоимости активов. В 2010 г. ЗАО «МЕТАР Финанс» вернуло свои долгосрочные финансовые вложения и погасила свои долгосрочные обязательства. В результате общая стоимость активов сократилась с 431121 тыс. руб. до 87891 тыс., что привело к временному ускорению оборачиваемости активов. В последующие годы оборачиваемость активов имела тенденцию к снижению в связи с уменьшением объемов доходных вложений и процентов к получению.

Непокрытый убыток, образовавшийся по результатам 2008 г. в размере 16 214 тыс. руб., поэтапно был покрыт за счет начисляемых процентов на финансовые вложения. К концу первого полугодия 2013 г. ЗАО «МЕТАР Финанс» полностью покрывала убытки прошлых лет. Нераспределенная прибыль на 30 июня 2013 г. составила 2060 тыс. руб. За отчетный период рентабельность активов с отрицательных значений в 2008 г. увеличилась до 21,16% в первом полугодии 2013 г. Норма чистой прибыли возросла с отрицательных значений до 299,8%.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин 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	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	-58 821	102 140	-21 001	-18 206	- 13 300
Коэффициент текущей ликвидности	0,103	2,735	0,797	0,716	0,792
Коэффициент быстрой ликвидности	0,103	2,735	0,797	0,716	0,792

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 04 октября 2011 г. N 11-46/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 с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента в отчетном периоде.

Чистый оборотный капитал имеет отрицательные значения, что обусловлено спецификой деятельности Эмитента, заключающейся в привлечении денежных средств, с последующей передачей вывученных денежных активов в заем. За отчетный период отрицательной значение чистого оборотного капитала было сокращено с 58 821 тыс. руб. до 13 300 тыс.руб., а коэффициент текущей ликвидности увеличен с 0,103 до 0,792. В первом полугодии 2013 г. этот показатель чистого оборотного капитала составил - 891 тыс. руб., а коэффициент текущей ликвидности увеличился до 0,98. Показатель коэффициента быстрой ликвидности аналогичен коэффициенту текущей ликвидности ввиду того что Эмитент не имеет запасов и накопленного НДС к возмещению. Коэффициенты текущей и быстрой ликвидности отражают способность предприятия погашать краткосрочные обязательства. В 2008 году низкий уровень этих показателей был связан с изменением кредитного портфеля в сторону увеличения доли долгосрочных заимствований. Рост показателей ликвидности в 2009 г. обусловлен существенным ростом текущих активов

В 2010 - 2013 году коэффициент текущей ликвидности имел значение 0,78 – 0,89, что соответствует нормативам (<2, но не мене 0,2).

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	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	6 мес. 2013г.
А) Размер уставного капитала Эмитента на дату окончания финансового года, тыс. руб.	100	100	100	100	100	100
Соответствие размера уставного капитала Эмитента учредительным документам	Соответствует	Соответствует	Соответствует	Соответствует	Соответствует	Соответствует
Б) Общая стоимость акций Эмитента, выкупленных для последующей перепродажи/передачи, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Процент акций, выкупленных Эмитентом для последующей перепродажи, от уставного капитала Эмитента, %	-	-	-	-	-	-

В) Размер резервного капитала Эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, на дату окончания финансового года, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Г) Размер добавочного капитала Эмитента, отражающий прирост стоимости активов, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Д) Размер нераспределенной чистой прибыли Эмитента, тыс. руб.	- 16 214	303	- 15 776	- 13 761	- 9 859	2 060
Общая сумма капитала Эмитента, тыс. руб.	- 16 114	403	- 15 676	- 13 661	- 9 759	2 160

В 2008-2013 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	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	6 мес. 2013г.
Запасы, тыс. руб.	1 298	553	260	-	-	-
НДС по приобретенным ценностям, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), тыс. руб.	479	142 797	6 828	10 580	16 334	20 053
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	4 450	17 200	75 441	35 301	34 228	33 192
Денежные средства, тыс. руб.	497	449	37	59	24	25
Прочие оборотные активы, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Итого оборотных активов, тыс. руб.	6 726	160 999	82 566	45 940	50 586	53 270

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

Наименование показателя	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	6 мес.2013 г.
Запасы, тыс. руб.	19,30	0,34	0,31	-	-	-
НДС по приобретенным ценностям, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), тыс. руб.	7,12	88,69	8,27	23,03	32,29	37,64
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	66,16	10,68	91,37	76,84	67,66	62,31
Денежные средства, тыс. руб.	7,39	0,28	0,04	0,13	0,05	0,05
Прочие оборотные активы, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-

Итого оборотных активов, тыс. руб.	100,00	100,00	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 ЗАО «Металлическая упаковка».*

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

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

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 31.12.2012 г.: **34 228 тыс. рублей**

Общая сумма долгосрочных финансовых вложений эмитента на 31.12.2012 г.: *долгосрочные финансовые вложения отсутствуют*

Общая сумма краткосрочных финансовых вложений эмитента на 31.12.2012 г.: **34 228 тыс. рублей.**

1) Эмиссионные ценные бумаги:

Финансовые вложения Эмитента в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений за 2012 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 2012 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 ИмпЭкс Лтд»

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

ИНН: 39006142585

ОГРН 1053903273753

Место нахождения: 236020, г. Калининград, пос. Прибрежный, ул. Заводская, д. 11 М

Размер вложения в денежном выражении: 30 000 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: 24% годовых на сумму займа, доход выплачивается вместе с суммой займа.

Срок выплаты: заем предоставляется на срок 12 месяцев, срок выплаты по займу: до 07.02.2011 г. пролонгирован до 31.12.2013г. По мнению Эмитента банкротство данной организации маловероятно.

2) Вид финансового вложения: заем

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

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

ИНН: 39006142585

ОГРН 1053903273753

Место нахождения: 236020, г. Калининград, пос. Прибрежный, ул. Заводская, д. 11 М

Размер вложения в денежном выражении: 4 228 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: 22% годовых на сумму займа, доход выплачивается вместе с суммой займа.

Срок выплаты: заем предоставляется на срок 12 месяцев, срок выплаты по займу: до 30.11.2011 г. пролонгирован до 31.12.2013г.

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 завершённый 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.

Внос 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 учету «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 завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счёт 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

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

Поскольку Эмитент и акционер образуют группу компаний «Металлическая упаковка», анализ тенденций развития отрасли проводится в целом по Группе.

Группа компаний «Металлическая упаковка» специализируется на производстве упаковки для пищевой продукции из белой жести.

Динамика российского рынка упаковки в течение последних 10 лет формировалась в соответствии с изменениями на рынках потребляющих данный вид продукции отраслей.

Быстрый рост в 2000-е годы российской экономики и эффект «импортозамещения» дал упаковочному рынку новый импульс к развитию. Ежегодный рост потребления упаковки предприятиями Российской Федерации составляет 12-15% в натуральном выражении. Эксперты прогнозируют в 2008-2015 годах ежегодный рост российского рынка упаковки в стоимостном выражении ежегодно от 10 до 20%.

Сектор металлической упаковки включает в себя упаковку из белой жести и алюминия. Однако эти металлы не являются прямыми конкурентами : алюминий остается наиболее предпочтительным материалом для напитков, а белая жесть является лидером на рынке консервированной продукции.

В 2008 г. доля белой жести в секторе металлической упаковки составила 48%. В 2010 -2012 гг. натуральном выражении прирост выпуска жестяной тары для пищевой продукции составил соответственно 17% и 12% в год .

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.

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.

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

В 2000 – 2008 гг. происходил период стабильного развития российского рынка консервации, когда ежегодный рост составлял до 25-30%. Далее в период экономического кризиса произошла стагнация рынка 2008 -2010 года. С 2010 года наметился небольшой рост 4,8% к 2009 году в натуральном выражении.

Одной из основных тенденций в период после 2010 года было повышение отпускных цен. Ограничения импорта, растущие производственные издержки, а также смещение потребительского спроса в сторону более дорогой продукции, привели к повышению отпускных цен на 8%, что, в свою очередь, способствовало росту всего рынка консервированной продукции в стоимостном выражении.

По прогнозам аналитиков в 2013 – 2014 годах ожидается дальнейший рост рынка консервации на в среднем на 10-15%. По прогнозу аналитиков, рынок консервной пищевой промышленности ожидает рост в ближайшие 5-7 лет:

Вариант развития 1: экономическая нестабильность в стране и мире приводит к повышенному потреблению консервированной продукции средне и низкоценового сегмента- запас потребителями не скоропортящейся продукции впрок.

Вариант развития 2: экономическая стабилизация в стране и мире в целом способствует тенденции к повышенному потреблению консервированной продукции средне и премиум сегментов, из-за увеличения уровня доходов населения.

Современная культура потребления готовой и полуготовой продукции постепенно распространяется в рамках РФ. В крупных городах идет отказ от производства домашних заготовок и растет спрос на консервы, производимых заводами - производителями.

Сегменты рынка консервов РФ 2007 - 2012 г., млн. шт.

	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год
Рыбные	1080,00	1170,00	1080,00	1170,00	1225,00	1448,20
Мясные	560,00	640,00	680,00	700,00	650,00	768,00
Овощные	630,70	735,00	780,00	810,00	880,00	1040,30
Молочные	275,57	309,62	322,50	320,50	290,00	343,00
Корма для домашних животных	61,10	72,50	80,30	83,70	85,00	100,50
Итого млн. шт.	2607,37	2927,12	2942,80	3084,20	3130,00	3700,00

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 ЗАО «Металлическая упаковка»

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

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. «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 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.

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

ЗАО «Металлическая упаковка» заняла устойчивое положение на российском рынке пищевой упаковки из белой жести. В 2012 году на него приходилось 17 % российского производства жестяной банки для пищевой продукции, 21% рынка крышки “twist – off” и 45% рынка легковскрываемой крышки

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: ЗАО «Металлическая упаковка» 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, 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 существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.

Компания «МЕТАР Финанс» была создана с целью оказания услуг по привлечению капитала на долговом рынке для финансирования потребностей ЗАО «Металлическая упаковка».

В связи с этим, в данном пункте приводится информация по Группе компаний «Металлическая упаковка».

Основные конкуренты в Российской Федерации: ОАО «Калининградский тарный комбинат», ОАО «ЖестьУпак», Копрок, завод ТОКК, за рубежом – ООО «Арго».

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

- Группа компаний «Металлическая упаковка» производит продукцию с высокими потребительскими свойствами: легковскрываемая крышка, зауженное дно, зигование, литография, импортное сырье (жесть, лаки);

- широкая линейка ассортимента (банка, крышка “twist off”, легковскрываемая крышка), с разными толщинами и исполнением, включая полноцветную литографию;

- высокое качество. Продукт соответствует и аттестован для мировых компаний Юнилевер, МАРС - т.е. соответствует самым жестким европейским требованиям по качеству. Продукт поставляется в ЕС (Прибалтика, Польша);

Главный конкурент ОАО «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 компаний «Металлическая упаковка». Косвенно это подтверждается тем, что КТК приобретает частично жесть у Группы компаний «Металлическая упаковка», 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 «Металлическая упаковка».

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 Группа «Металлическая упаковка», от продукции, производимой большинством российских производителей жестяной банки, а также преимущества в качестве продукции «Металлической упаковки», уровень конкуренции на российском рынке для продукции Группы не является высоким. В отношении крышки «twist-off, то низкий объем предложения крышки» 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.

Группа «Металлическая упаковка», имея в своем распоряжении хорошо оснащенное вспомогательное производство и высококвалифицированный персонал, обладает наилучшими в России условиями для организации производства крышек «twist-off»: Группа «Металлическая упаковка», благодаря большим объемам потребления белой жести может экономить на ценах ее приобретения; располагаясь на территории свободной экономической зоны, ЗАО «Металлическая упаковка» 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;

10.1.3. 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 статьей 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: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687>.

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**

На момент утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг генеральный директор выполняет функции главного бухгалтера.

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 завершённый финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

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 04.10.2011 г. № 11-46/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 завершённый финансовый год и последнего завершённого

отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, 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:

Наименование показателя	Отчетный период				
	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год
Среднесписочная численность работников, чел.	3	1	1	1	1
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	100	100	100	100	100
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, руб.:	847624	1417530	2548263	3718536	2050146
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	-	-	-	-	-
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	847624	1417530	2548263	3718536	2050146

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 остается стабильным

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

- Устинова И.В.

Сведения о создании 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

Указывается общее количество участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг. Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, указывается общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг.

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

В случае если в состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента, входят номинальные держатели акций эмитента, дополнительно указывается общее количество номинальных держателей акций эмитента. Дополнительно раскрывается общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), с указанием категорий (типов) акций эмитента, владельцы которых подлежали включению в такой список, и даты составления такого списка.

В составе 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

Настоящий пункт раскрывается эмитентами, являющимися коммерческими организациями.

Если в состав участников (акционеров) эмитента входят лица, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента, то по каждому из таких лиц указываются:

полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица;

размер доли участника (акционера) эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента;

Эмитент является коммерческой организацией

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

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Металлическая упаковка»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «МетУпак»***

ОГРН 1063905085760

Дата государственной регистрации:

23.10.2006, свидетельство 39 №001048281

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 %***

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

Полное фирменное наименование: ***METARUS HOLDINGS LIMITED (ΜΕΤΑΡΥΣ ΧΟΛΔΙΝΓΣ ΛΙΜΙΤΕΔ)***

Сокращенное фирменное наименование: ***не предусмотрено***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***не предусмотрен***

ОГРН не предусмотрен

ИНН не предусмотрен

Место нахождения: ***Αρχ. Μακαρίου ΠΙ, ΝΕΟΚΛΕΥΣ ΧΑΥΣ, Π/Υ 3030, Λιμασσολ, Κυπρ (Arch. Makariou ΠΙ, NEOCLEOUS HOUSE, P.C. 3030, Limassol, Cyprus)***

Вид контроля: ***прямой контроль;***

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль: ***участие в юридическом лице, являющимся акционером эмитента;***

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: ***право распоряжаться более 50 % голосов в высшем органе управления, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица;***

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций участника (акционера) эмитента:

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): 100%

Размер доли обыкновенных акций: 100%

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***отсутствуют***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

В случае если акции эмитента, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций, зарегистрированы в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя, указывается на это обстоятельство. По каждому из таких номинальных держателей указываются:

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 заверченный 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: *ЗАО «МетУпак» (до 23.10.2006 г. ООО «МетУпак»)*

Место нахождения: *236020, г. Калининград, пос. Прибрежный, ул. Заводская, д. 11М*

ИНН (если применимо): *3908037096*

ОГРН (если применимо): *1063905085760*

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 заверщенного финансового года за 5 последних завершенных финансовых лет:

Наименование показателя	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
-------------------------	---------	---------	---------	---------	---------

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	1/80 000 000	-	-	-	-
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента, штук/руб.	1/80 000 000	отсутствуют	отсутствуют	отсутствуют	отсутствуют
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом эмитента), штук/руб.	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 имела 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 завершаемых финансовых лет, а также за период до даты утверждения Проспекта ценных бумаг:

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 завершаемого 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 2009 году указанные сделки отсутствуют.

*В 2010 году указанные сделки отсутствуют
В 2011 году указанные сделки отсутствуют.
В 2012 году указанные сделки отсутствуют.
1-ое полугодие 2013 года.*

Вид и предмет сделки: *Освобождение от задолженности*

дата совершения сделки: *07 июня 2013 г.*

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: *Закрытое акционерное общество «Металлическая упаковка» освобождает Закрытое акционерное общество «Метар Финанс» от задолженности, образовавшейся по договору купли – продажи от 15.12.2008 с учетом договора уступки права (цессии) № МНЛ/MU-С3 от 09.04.2013*

Стороны сделки: *1. Займодавец: Закрытое акционерное общество «Металлическая упаковка»; 2. Заёмщик: Закрытое акционерное общество «Метар Финанс».*

Лицо, признанное заинтересованным в совершении сделки: *Mtarus Holding Limited (Kunp, Лимассол).*

Основание, по которому лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: *является 100% владельцем уставного капитала Закрытого акционерного общества «Металлическая упаковка».*

Размер сделки в денежном выражении: *10 000 000 (Десять миллионов) рублей.*

Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: *18%*

Срок исполнения обязательств по сделке: *07 июля 2013г.*

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола): *Решение единственного акционера от 07 июня 2013 г*

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 завершённых финансовых лет (на дату окончания каждого завершённого финансового года):

Наименование показателя	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	6 мес. 2013 года
Прочая дебиторская задолженность тыс. руб.	479	142797	6828	10580	16334	20053
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-
Общий размер дебиторской задолженности, тыс. руб.	479	142797	6828	10580	16334	20053
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-

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

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012

Наименование дебиторской задолженности	Значение показателя, тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	
в том числе просроченная, руб.	
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	

в том числе просроченная, руб.	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	
в том числе просроченная, тыс. руб.	
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	
в том числе просроченные, тыс. руб.	
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	16 334
в том числе просроченная, тыс. руб.	
Итого, руб.	16 334
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 30.06.2013

Наименование дебиторской задолженности	Значение показателя, тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	
в том числе просроченная, руб.	
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	
в том числе просроченная, руб.	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	
в том числе просроченная, тыс. руб.	
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	
в том числе просроченные, тыс. руб.	
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	20 053
в том числе просроченная, тыс. руб.	
Итого, руб.	20 053
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	

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**

ОГРН **1047725054486**

ИНН **7725068979**

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**

ОГРН **1047796125332**

ИНН **7702516840**

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 31.12.2009:

Полное фирменные наименования: **Закрытое акционерное общество «Дельта»**

Сокращенное фирменные наименования: **ЗАО «Дельта»**

Место нахождения: **109542, г. Москва, Рязанский пр., д.86/1, стр.3, пом.419**

ОГРН 1047796815516

ИНН 7709574752

Сумма кредиторской задолженности: **61 077 826 рублей.**

Условия образования дебиторской задолженности: **задолженность по договору агентирования № МТ/МФ-АГ-1212.**

Просроченная задолженность отсутствует.

ЗАО «Дельта» не является аффилированным лицом эмитента.

Полное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Карго ИмпЭкс Лтд.»**

Сокращенное фирменные наименования: **ООО «Карго ИмпЭкс Лтд.»**

Место нахождения: **236020, г. Калининград, пос. Прибрежный, ул.Заводская, д.11М**

ОГРН 1053903273753

ИНН 3906142585

Сумма кредиторской задолженности: **66 087 702 рубля.**

Условия образования дебиторской задолженности: **проценты по займу Договор №МФ/КИ-319-2209 от 22.09.2009г., Договор № МФ/МУ-30906 от 09.06.08г.**

Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «Карго ИмпЭкс Лтд.» не является аффилированным лицом эмитента.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2010:

Полное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ»**

Сокращенное фирменные наименования: **ООО «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ»**

Место нахождения: **123317, г. Москва, Краснопресненская наб., д.18**

ОГРН 1037739732073

ИНН 7744001539

Сумма кредиторской задолженности: **19 591 000 рублей.**

Условия образования дебиторской задолженности: **договор купли-продажи ценных бумаг №ИК/МФ-В20-1110 от 11.11.2010г. (Вексель МФ0005124)**

Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ» не является аффилированным лицом эмитента.

Общество с ограниченной ответственностью «Карго ИмпЭкс Лтд.»

Сокращенное фирменные наименования: **ООО «Карго ИмпЭкс Лтд.»**

ОГРН 1053903273753

ИНН 3906142585

Место нахождения: **236020, г. Калининград, пос. Прибрежный, ул.Заводская, д.11М**

Сумма кредиторской задолженности: **3 668 603 рублей.**

Условия образования дебиторской задолженности: **проценты по займам договора №№ МФ/МУ-30906 от 09.06.08г., МФ/КИ-319-2212 от 22.12.2010 г., МФ/КИ-319-3105 от 31.05.10.**

Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «Карго ИмпЭкс Лтд.» не является аффилированным лицом эмитента.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2011:

Полное фирменные наименования: *Общество с ограниченной ответственностью «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ»*

ОГРН 1037739732073

ИНН 7744001539

Сокращенное фирменные наименования: *ООО «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ»*

Место нахождения: *123317, г. Москва, Краснопресненская наб., д.18*

ОГРН 1037739732073

Сумма кредиторской задолженности: *24 171 000 рублей.*

Условия образования дебиторской задолженности *договор купли-продажи ценных бумаг №ИК/МФ-В20-1110 от 11.11.2010г. (Вексель МФ0005124).*

Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «ИГ «ИСТ КОММЕРЦ» не является аффилированным лицом эмитента.

Общество с ограниченной ответственностью «Карго ИмпЭкс Лтд.»

Сокращенное фирменные наименования: *ООО «Карго ИмпЭкс Лтд.»*

Место нахождения: *236020, г.Калининград, пос.Прибрежный, ул.Заводская, д.11М*

ОГРН 1053903273753

ИНН 3906142585

Сумма кредиторской задолженности: *9 070 274 рублей.*

Условия образования дебиторской задолженности: *проценты по займам договора №№ МФ/КИ-319-2212 от 22.12.2010 г., МФ/КИ-319-3105 от 31.05.10.*

Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «Карго ИмпЭкс Лтд.» не является аффилированным лицом эмитента.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2012

Общество с ограниченной ответственностью «Карго ИмпЭкс Лтд.»

Сокращенное фирменные наименования: *ООО «Карго ИмпЭкс Лтд.»*

Место нахождения: *236020, г.Калининград, пос.Прибрежный, ул.Заводская, д.11М*

ОГРН 1053903273753

ИНН 3906142585

Сумма кредиторской задолженности: *14 820 427 рублей.*

Условия образования дебиторской задолженности: *проценты по займам договора №№ МФ/КИ-319-2212 от 22.12.2010 г., МФ/КИ-319-3105 от 31.05.10.*

Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «Карго ИмпЭкс Лтд.» не является аффилированным лицом эмитента.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 31.06.2013

Общество с ограниченной ответственностью «Карго ИмпЭкс Лтд.»

Сокращенное фирменные наименования: *ООО «Карго ИмпЭкс Лтд.»*

Место нахождения: *236020, г. Калининград, пос.Прибрежный, ул.Заводская, д.11М*

ОГРН 1053903273753

ИНН 3906142585

Сумма кредиторской задолженности: *18 515 667 рублей.*

Условия образования дебиторской задолженности: *проценты по займам договора №№ МФ/КИ-319-2212 от 22.12.2010 г., МФ/КИ-319-3105 от 31.05.10.*

Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «Карго ИмпЭкс Лтд.» 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 заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2010 год:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2010

Отчет о прибылях и убытках за 2010 год

Отчет об изменении капитала за 2010 год

Отчет о движении денежных средств за 2010 год

Приложение к бухгалтерскому балансу за 2010 год

Заключение аудитора в отношении указанной бухгалтерской отчетности за 2010 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2011 год:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2011

Отчет о прибылях и убытках за 2011 год

Отчет об изменении капитала за 2011 год

Отчет о движении денежных средств за 2011 год

Приложение к бухгалтерскому балансу за 2011 год

Заключение аудитора в отношении указанной бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2012 год:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2012

Отчет о финансовых результатах за 2012 год

Отчет об изменении капитала за 2012 год

Отчет о движении денежных средств за 2012 год

Приложение к бухгалтерскому балансу за 2012 год

Заключение аудитора в отношении указанной бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации, за 2010, 2011, 2012 годы представлена в Приложении № 1 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

б) Бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, *отсутствует (не составляется).*

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за последний заверченный отчетный квартал

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

Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента:

Бухгалтерский баланс на 30.06.2013;

Отчет о финансовых результатах за первое полугодие 2013 года;

Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации, на 30 июня 2013 года представлена в Приложении № 2 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

б) Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, *отсутствует (не составляется).*

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

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

а) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

У Эмитента отсутствует сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, в том числе, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, по следующим основаниям:

А) Эмитент не имеет дочерних и/или зависимых обществ и, соответственно, не обязан составлять сводную бухгалтерскую отчетность в соответствии с пунктом 91 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденного Приказом Минфина от 29 июля 1998 г. N 34н);

Б) Эмитент не имеет подконтрольных лиц;

В) отсутствуют иные основания для составления консолидированной отчетности.

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 заверченный 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 иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами 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 заверченный финансовый год, годовая бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг.

Учетная политика Эмитента на 2010-2013 годы приводится в Приложении № 3 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 существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверщенного финансового года

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

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 заверщенного 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 санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо в течение меньшего периода, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

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 03 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев*

Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: *1000 (Одна тысяча) рублей.*

Количество размещаемых ценных бумаг и их объем по номинальной стоимости: *350 000 (Триста пятьдесят тысяч) штук, объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости 350 000 000 (Триста пятьдесят миллионов) рублей;*

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

Предусмотрено обязательное централизованное хранение Облигаций.

Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованное хранение

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

Сокращенное фирменное наименование: НКО ЗАО НРД

Место нахождения: город Москва, улица Спартаковская, дом 12

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: № 177-12042-000100

Дата выдачи лицензии: 19 февраля 2009 года

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

Настоящий выпуск Облигаций оформляется одним сертификатом, подлежащим обязательному централизованному хранению в Небанковской кредитной организации закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (далее по тексту – "НРД"). Образец сертификата Облигаций приводится в приложении к Решению о выпуске ценных бумаг.

До даты начала размещения Облигаций Закрытое акционерное общество "МЕТАР Финанс" (далее по тексту – "Эмитент") передает сертификат на хранение в НРД. Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи отдельных сертификатов Облигаций на руки.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НРД и иными депозитариями, осуществляющими учет прав на Облигации, за исключением НРД (далее по тексту – "Депозитарии" и каждый в отдельности – «Депозитарий»). Право собственности на

Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НРД и Депозитариями владельцам Облигаций.

Право собственности на Облигации переходит к новому владельцу (приобретателю) Облигаций в момент внесения приходной записи по счету депо нового владельца (приобретателя) Облигаций в НРД или в соответствующем Депозитарии.

Списание Облигаций со счетов депо при их погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате номинальной стоимости Облигаций и процентного (купонного) дохода по ним за все купонные периоды.

Снятие Сертификата Облигаций с хранения производится после списания всех Облигаций со счетов в НРД.

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом № 39-ФЗ от 22 апреля 1996 г. "О рынке ценных бумаг" (с изменениями и дополнениями), Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным постановлением ФКЦБ России № 36 от 16 октября 1997 г. (с изменениями и дополнениями), иными нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, а также внутренними документами депозитариев.

В случае изменения действующего законодательства Российской Федерации и/или нормативных документов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, порядок учета и перехода прав на Облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства Российской Федерации и/или указанных нормативных документов.

Депозитарий, осуществляющий учет прав на эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением, обязан оказывать депоненту услуги, связанные с получением доходов по таким ценным бумагам в денежной форме и иных причитающихся владельцам таких ценных бумаг денежных выплат.

Владельцы Облигаций и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Облигациям, получают выплаты по Облигациям через депозитарий, осуществляющий учет прав на Облигации, депонентами которого они являются.

Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на ценные бумаги, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по Облигациям.

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по Облигациям путем перечисления денежных средств НРД, осуществляющему их обязательное централизованное хранение.

Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

НРД обязан передать выплаты по Облигациям своим депонентам, которые являются номинальными держателями и доверительными управляющими - профессиональными участниками рынка ценных бумаг, не позднее одного рабочего дня после дня их получения, а в случае передачи последней выплаты по ценным бумагам, обязанность по осуществлению которой в установленный срок эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом, не позднее трех рабочих дней после дня их получения. Выплаты по ценным бумагам иным депонентам передаются НРД не позднее пяти рабочих дней после дня их получения. Эмитент несет перед депонентами НРД субсидиарную ответственность за исполнение НРД указанной обязанности. При этом перечисление НРД выплат по ценным бумагам депоненту, который является номинальным держателем, осуществляется на его специальный депозитарный счет или счет депонента - номинального держателя, являющегося кредитной организацией.

Депозитарии, осуществляющие учет прав на Облигации, обязаны передать выплаты по ценным бумагам своим депонентам, которые являются номинальными держателями и доверительными управляющими - профессиональными участниками рынка ценных бумаг, не позднее следующего рабочего дня после дня их получения, а иным депонентам не позднее 5 (пяти) рабочих дней после дня получения соответствующих выплат, и не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней после даты, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта информация о передаче своим депонентам причитающихся им выплат по Облигациям. При этом перечисление выплат по ценным бумагам депоненту, который является номинальным держателем, осуществляется на его специальный депозитарный счет или счет депонента - номинального держателя, являющегося кредитной организацией. После истечения указанного пятнадцатидневного срока депоненты вправе требовать от Депозитария, с которым у них заключен депозитарный договор, осуществления причитающихся им выплат по Облигациям независимо от получения таких выплат Депозитарием.

Требование, касающееся обязанности Депозитария передать выплаты по ценным бумагам своим депонентам не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней после даты, на которую НРД раскрыта информация о передаче полученных НРД выплат по ценным бумагам своим депонентам, которые являются номинальными держателями и доверительными управляющими - профессиональными участниками рынка ценных бумаг, не применяется к Депозитарию, ставшему депонентом другого Депозитария в соответствии с письменным указанием своего депонента и не получившему от другого Депозитария подлежавшие передаче выплаты по ценным бумагам.

Передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицу, являвшемуся его депонентом:

1) на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные ценными бумагами, и на которую обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам подлежит исполнению;

2) на конец операционного дня, следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта информация о получении НРД подлежащих передаче выплат по ценным бумагам в случае, если обязанность по осуществлению последней выплаты по ценным бумагам в установленный срок эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом.

При этом депозитарий передает своим депонентам выплаты по Облигациям пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на конец операционного дня, определенного в соответствии с вышеуказанным абзацем.

НРД обязан раскрыть информацию о:

- 1) получении им подлежащих передаче выплат по ценным бумагам;
- 2) передаче полученных им выплат по ценным бумагам своим депонентам, которые являются номинальными держателями и доверительными управляющими - профессиональными участниками рынка ценных бумаг, в том числе размере выплаты, приходящейся на одну ценную бумагу.

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

4. 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.

Владелец Облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации. Владелец Облигаций, купивший Облигации при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигациями до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг – Облигаций (далее также – «Отчет об итогах выпуска ценных бумаг»).

В случае возникновения задолженности Эмитента по Облигациям выпуска перед несколькими держателями Облигаций ни один из держателей Облигаций не будет иметь какого-либо преимущества в получении возмещения по такой задолженности от Эмитента.

Способ размещения ценных бумаг: *закрытая подписка*.

Информация о круге потенциальных приобретателей ценных бумаг раскрывается в пункте 9.7 Проспекта ценных бумаг.

Порядок размещения ценных бумаг

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок) в ходе размещения ценных бумаг:

Размещение Облигаций осуществляется путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п.8.4 Решения о выпуске ценных бумаг (далее по тексту – **"Цена размещения"**).

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в Дату начала размещения Облигаций и заканчивается в Дату окончания размещения Облигаций.

Потенциальный приобретатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в НРД или в Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

Потенциальный приобретатель Облигаций заключает с Эмитентом договоры купли-продажи Облигаций по Цене размещения.

Для заключения договора (договоров) купли-продажи Облигаций уполномоченное лицо Потенциального приобретателя Облигаций обращается к Эмитенту по месту нахождения Эмитента.

Договор (договоры) купли-продажи Облигаций заключается в письменной форме после достижения сторонами соглашения по всем существенным условиям договора, путем составления единого документа, подписанного сторонами.

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

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого владельца (приобретателя) в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:

Приходная запись по счету депо первого владельца (приобретателя) в НРД, осуществляющем централизованное хранение Облигаций, вносится на основании поручений Эмитента.

Проданные при размещении Облигации зачисляются НРД или Депозитариями на счет депо Потенциального приобретателя Облигаций в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности НРД и Депозитариев.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первого владельца (приобретателя), несет первый владелец (приобретатель) Облигаций.

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, оказывающие Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг, не привлекаются.

Размещение Облигаций не осуществляется путем проведения торгов.

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

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 и/или уполномоченное им лицо не намереваются заключать предварительные договоры, содержащие обязанность заключить в будущем основной договор, направленный на отчуждение размещаемых ценных бумаг первому владельцу, или собирать предварительные заявки на приобретение размещаемых ценных бумаг.

Эмитент в соответствии с Федеральным законом "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства" не является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.

Орган управления Эмитента, утвердивший решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг	<i>Решение единственного акционера ЗАО «МЕТАР Финанс»</i>
Дата (даты) принятия решения об утверждении решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг	<i>14 октября 2013 г.</i>

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 № 05
Орган управления Эмитента, утвердивший проспект ценных бумаг	Решение единственного акционера ЗАО «МЕТАР Финанс»
Дата (даты) принятия решения об утверждении проспекта ценных бумаг	14 октября 2013 г.
Дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления Эмитента, на котором принято решение об утверждении проспекта ценных бумаг	Решение №05
Доля в процентах от общего количества ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска), при размещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг признается несостоявшимся	Доля ценных бумаг, при размещении которой выпуск Облигаций считается несостоявшимся – не установлена

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) Размер дохода по облигациям:

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

1. Купон: Процентная ставка по первому купону - C1 – определяется уполномоченным органом управления Эмитента до Даты начала размещения Облигаций. Информация о размере процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в порядке и сроки, установленные в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания первого купонного периода является 91-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K1 = C1 * Nom * (T(1) - T(0)) / 365 / 100 \%$ где, K1 – сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C1 – размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(0) – дата начала 1-го купонного периода; T(1) – дата окончания 1-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	---

2. Купон: Процентная ставка по второму купону – C2 – устанавливается равной процентной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 91-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания второго купонного периода является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K2 = C2 * Nom * (T(2) - T(1)) / 365 / 100 \%$ где, K2 – сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;
--	---	---

		C2 – размер процентной ставки 2-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(1) - дата начала 2-го купонного периода; T(2) - дата окончания 2-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	---

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону - C3 – устанавливается равной процентной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания третьего купонного периода является 273-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K3 = C3 * Nom * (T(3) - T(2)) / 365 / 100 \%$ где, K3 – сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C3 – размер процентной ставки 3-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(2) – дата начала 3-го купонного периода; T(3) – дата окончания 3-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
---	---	--

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону - C4 – устанавливается равной процентной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 273-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания четвертого купонного периода является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K4 = C4 * Nom * (T(4) - T(3)) / 365 / 100 \%$ где, K4 – сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C4 – размер процентной ставки 4-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(3) – дата начала 4-го купонного периода; T(4) – дата окончания 4-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	---

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону - C5 –устанавливается равной процентной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания пятого купонного периода является 455-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K5 = C5 * Nom * (T(5) - T(4)) / 365 / 100 \%$ где, K5 – сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C5 – размер процентной ставки 5-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(4) – дата начала 5-го купонного периода; T(5) – дата окончания 5-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	--

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону - C6 -устанавливается равной процентной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 455-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания шестого купонного периода является 546-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K6 = C6 * Nom * (T(6) - T(5)) / 365 / 100 \%$ где, K6 – сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C6 – размер процентной ставки 6-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(5) – дата начала 6-го купонного периода; T(6) – дата окончания 6-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
---	---	---

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону – C7 - устанавливается равной процентной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания седьмого купонного периода является 637-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по седьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K7 = C7 * Nom * (T(7) - T(6)) / 365 / 100 \%$ где, K7 – сумма купонной выплаты по 7-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C7 – размер процентной ставки 7-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации,
--	--	---

		руб.; T(6) – дата начала 7-го купонного периода; T(7) – дата окончания 7-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	---

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону – C8 –устанавливается равной процентной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 637-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания восьмого купонного периода является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по восьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K8 = C8 * Nom * (T(8) - T(7)) / 365 / 100 \%,$ где, K8 – сумма купонной выплаты по 8-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C8 – размер процентной ставки 8-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(7) – дата начала 8-го купонного периода; T(8) – дата окончания 8-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
---	---	--

9. Купон: Процентная ставка по девятому купону – C9 –устанавливается равной процентной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания девятого купонного периода является 819-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по девятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K9 = C9 * Nom * (T(9) - T(8)) / 365 / 100 \%,$ где, K9 – сумма купонной выплаты по 9-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C9 – размер процентной ставки 9-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(8) – дата начала 9-го купонного периода; T(9) – дата окончания 9-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
---	---	--

10. Купон: Процентная ставка по десятому купону – C10 - устанавливается равной процентной ставке первого

купона.

Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 819-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания десятого купонного периода является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по десятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K10 = C10 * Nom * (T(10) - T(9)) / 365 / 100 \%$ где, K10 – сумма купонной выплаты по 10-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C10 – размер процентной ставки 10-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(9) – дата начала 10-го купонного периода; T(10) – дата окончания 10-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	--

11. Купон: Процентная ставка по одиннадцатому купону – C11 - устанавливается равной процентной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода одиннадцатого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания одиннадцатого купонного периода является 1001-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по одиннадцатому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K11 = C11 * Nom * (T(11) - T(10)) / 365 / 100 \%$ где, K11 – сумма купонной выплаты по 11-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C11 – размер процентной ставки 11-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(10) – дата начала 11-го купонного периода; T(11) – дата окончания 11-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
---	--	---

12. Купон: Процентная ставка по двенадцатому купону – C12 – устанавливается равной процентной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода двенадцатого купона выпуска является 1001-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания двенадцатого купонного периода является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по двенадцатому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K12 = C12 * Nom * (T(12) - T(11)) / 365 / 100 \%$ где, K12 – сумма купонной выплаты по 12-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C12 – размер процентной ставки 12-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(11) – дата начала 12-го купонного периода; T(12) – дата окончания 12-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с
---	---	--

		точноcтью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	--

Если дата окончания любого из 12 (Двенадцати) купонов по Облигациям выпадает на нерабочий праздничный или выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то перечисление подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

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

Форма погашения облигаций:

Погашение Облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в пользу владельцев Облигаций в безналичном порядке. Возможность выбора иных форм погашения Облигаций не предусмотрена.

Облигации погашаются по номинальной стоимости.

Порядок и условия погашения облигаций:

Срок погашения облигаций выпуска:

Дата начала погашения облигаций:

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

Дата окончания погашения облигаций:

Даты начала и окончания погашения Облигаций выпуска совпадают.

Порядок погашения облигаций:

Если Дата погашения Облигаций приходится на нерабочий праздничный или выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то перечисление подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Погашение Облигаций производится в соответствии с порядком, установленным требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Выплата при погашении Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Облигациям получают выплаты по Облигациям через депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на ценные бумаги, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по ценным бумагам. Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам путем перечисления денежных средств НРД.

Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицу, являвшемуся его депонентом:

- 1) на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные ценными бумагами, и на которую обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам подлежит исполнению;
- 2) на конец операционного дня, следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта информация о получении НРД подлежащих передаче выплат по ценным бумагам в случае, если обязанность по осуществлению последней выплаты по ценным бумагам в установленный срок Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом.

Депозитарий передает своим депонентам выплаты по ценным бумагам пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на конец операционного дня, определенного в соответствии с вышеуказанным абзацем.

Облигации погашаются по номинальной стоимости. При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

Возможность досрочного погашения Облигаций по требованию владельцев Облигаций установлена в п.9.5 Решения о выпуске ценных бумаг.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по погашению номинальной стоимости Облигаций и выплате купонного дохода по ним за все купонные периоды.

Снятие Сертификата с хранения производится после списания всех Облигаций со счетов в НРД.

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

Составление списка (перечня) владельцев Облигаций для исполнения Эмитентом обязательств по погашаемым Облигациям не предусмотрено.

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:			
Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания первого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 91-й день с даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по первому купону выплачивается в 91-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Составление списка владельцев Облигаций для целей выплаты дохода не предусмотрено.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Выплата купонного дохода по Облигациям производится в соответствии с порядком, установленным требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Выплата купонного дохода производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Если Дата окончания купонного периода приходится на нерабочий праздничный или выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то перечисление подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.			

Составление списка владельцев Облигаций для целей выплаты дохода не предусмотрено.

Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Облигациям, получают доходы в денежной форме по Облигациям через депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на ценные бумаги, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по ценным бумагам. Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам путем перечисления денежных средств НРД. Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицу, являвшемуся его депонентом:

1) на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные ценными бумагами, и на которую обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам подлежит исполнению;

2) на конец операционного дня, следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта информация о получении НРД подлежащих передаче выплат по ценным бумагам в случае, если обязанность по осуществлению последней выплаты по ценным бумагам в установленный срок Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом.

Депозитарий передает своим депонентам выплаты по ценным бумагам пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на конец операционного дня, определенного в соответствии с вышеуказанным абзацем.

Купонный доход по неразмещенным Облигациям или по Облигациям, переведенным на счет Эмитента в НРД, не начисляется и не выплачивается.

2. Купон:

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 91-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания второго купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по второму купону выплачивается в 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Составление списка владельцев Облигаций для целей выплаты дохода не предусмотрено.
--	---	---	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

3. Купон:

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания третьего купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 273-й день с даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по третьему купону выплачивается в 273-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Составление списка владельцев Облигаций для целей выплаты дохода не предусмотрено.
--	--	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

4. Купон:

Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 273-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания четвертого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 364-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Составление списка владельцев Облигаций для целей выплаты дохода не предусмотрено.
--	--	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

5. Купон:

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 364-й день с	Датой окончания пятого купонного периода является дата выплаты этого купона,	Купонный доход по пятому купону выплачивается в 455-й день со дня начала	Составление списка владельцев Облигаций для целей выплаты дохода не предусмотрено.
--	--	--	--

6. Купон:

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

7. Купон:

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

8. Купон:

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

9. Купон:

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

10. Купон:

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

купону.

11. Купон:

Датой начала купонного периода одиннадцатого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания одиннадцатого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1001-й день с даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по одиннадцатому купону выплачивается в 1001-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Составление списка владельцев Облигаций для целей выплаты дохода не предусмотрено.
---	--	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

12. Купон:

Датой начала купонного периода двенадцатого купона выпуска является 1001-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания двенадцатого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по двенадцатому купону выплачивается в 1092-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	Составление списка владельцев Облигаций для целей выплаты дохода не предусмотрено.
---	---	---	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

Доход по двенадцатому купону выплачивается одновременно с погашением номинальной стоимости 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.

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.

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:

Предусмотрена возможность досрочного погашения Облигаций по требованию их владельцев.

Досрочное погашение Облигаций допускается только после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг в отношении Облигаций и полной оплаты Облигаций. Информация о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска Облигаций раскрывается в сроки и порядке, установленном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Досрочное погашение Облигаций производится по номинальной стоимости. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход (далее - НКД), рассчитанный на дату досрочного погашения Облигаций.

В любой день между датой начала размещения и датой погашения номинальной стоимости Облигаций величина НКД по Облигации рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{НКД} = C_j * \text{Nom} * (T - T(j - 1)) / 365 / 100\%,$$

где

j - порядковый номер купонного периода, $j=1, 2, 3...12$;

НКД – накопленный купонный доход, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C_j - размер процентной ставки j -того купона, в процентах годовых;

$T(j-1)$ - дата начала j -того купонного периода (для случая первого купонного периода $T(j-1)$ – это дата начала размещения Облигаций);

T - дата расчета накопленного купонного дохода внутри j – купонного периода.

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

Досрочное погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Выплата номинальной стоимости Облигаций и купонного дохода при погашении Облигаций производится Эмитентом. Возможность выбора иных форм досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение.

Досрочное погашение по требованию их владельцев

Владельцы Облигаций имеют право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося им накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного на дату досрочного погашения Облигаций., на следующий рабочий день после наступления следующих случаев:

- принято решение о ликвидации Эмитента (акционерами или по решению суда);
- в соответствии с законодательством о банкротстве Эмитент обратился в арбитражный суд с заявлением должника либо арбитражный суд принял к производству заявление о признании Эмитента банкротом;
- Эмитент допустил Дефолт по Облигациям, как это определено пунктом 9.7 Решения о выпуске ценных бумаг.

Порядок досрочного погашения облигаций:

При наступлении любого из вышеперечисленных случаев (событий) Эмитент обязан направить в НРД и на ФБ ММВБ:

- уведомление о наступлении события, дающего владельцу Облигаций право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, и что Эмитент принимает заявления, содержащие требование о досрочном погашении Облигаций (далее – «Требование о досрочном погашении Облигаций»);
- уведомление о дате досрочного погашения Облигаций.

Срок окончания предъявления Облигаций к досрочному погашению:

Владельцами Облигаций могут быть поданы заявления о досрочном погашении Облигаций в течение 90 (Девяноста) рабочих дней с даты, наступающей на следующий рабочий день после наступления любого из вышеперечисленных событий и/или с даты раскрытия Эмитентом информации о наступлении указанных выше событий в соответствии с порядком, указанным в 11. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг, и/или с даты, в

которую владельцы Облигаций узнали или должны были узнать о наступлении такого события, в зависимости от того, какая из дат наступит ранее.

При досрочном погашении Облигаций по требованию владельцев перевод Облигаций со счета депо, открытого в НРД владельцу Облигаций или его уполномоченному лицу на эмиссионный счет, открытый в НРД Эмитенту и перевод соответствующей суммы денежных средств с банковского счета, открытого в НРД Эмитенту или его уполномоченному лицу на банковский счет, открытый в НРД владельцу Облигаций или лицу, уполномоченному владельцем получать суммы досрочного погашения по Облигациям, осуществляется по правилам, установленным НРД для осуществления переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам.

Владельцы Облигаций соглашаются с тем, что взаиморасчёты при досрочном погашении Облигаций по требованию их владельцев осуществляются по правилам НРД для переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам. Для этих целей у владельца Облигаций, либо у лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать суммы досрочного погашения по Облигациям, должен быть открыт банковский счет в НРД.

Порядок и сроки открытия банковского счета в НРД регулируются законодательством РФ, нормативными актами Банка России, а также условиями договора, заключенного с НРД.

При этом владельцы Облигаций - физические лица соглашаются с тем, что взаиморасчеты при досрочном погашении Облигаций по требованию их владельцев осуществляются исключительно через банковский счет юридического лица, уполномоченного владельцем Облигаций - физическим лицом получать суммы досрочного погашения по Облигациям.

Владелец Облигаций либо лицо, уполномоченное владельцем совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, предоставляет Эмитенту письменное Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций с приложением следующих документов:

- копия выписки по счету депо владельца Облигаций,
- документов, подтверждающих полномочия лиц, подписавших требование (заявление) от имени владельца Облигаций (в случае предъявления требования представителем владельца Облигаций).

Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций должно содержать наименование события, давшее право владельцу Облигаций на досрочное погашение, а также:

- а) полное наименование (Ф.И.О. владельца - для физического лица) владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать суммы досрочного погашения по Облигациям серии;
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца Облигаций или его уполномоченного лица;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, направившего Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций;
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Облигациям (реквизиты банковского счета указываются по правилам НРД для переводов ценных бумаг по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам);
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Облигациям;

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

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Облигациям;

з) код ОКПО;

и) код ОКВЭД;

к) БИК (для кредитных организаций);

л) реквизиты счета депо, открытого в НРД владельцу Облигаций или его уполномоченному лицу, необходимые для перевода Облигаций по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам, по правилам, установленным НРД.

В том случае, если владелец Облигаций является нерезидентом и (или) физическим лицом, то в Требовании (заявлении) о досрочном погашении Облигаций необходимо дополнительно указать следующую информацию:

- место нахождения (или регистрации - для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций.

В случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент, то в Требовании (заявлении) о досрочном погашении Облигаций необходимо дополнительно указать следующую информацию:

- код иностранной организации (КИО) - при наличии.

В случае если владельцем Облигаций является физическое лицо, то в Требовании (заявлении) о досрочном погашении Облигаций необходимо дополнительно указать следующую информацию:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций;
- наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

Дополнительно к Требованию (заявлению), к информации относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, владелец Облигаций либо лицо, уполномоченное владельцем совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, предварительно запросив у владельца Облигаций, обязан передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Облигациям:

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

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым Российская Федерация имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае, если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;

б) в случае, если получателем дохода по Облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:

- нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в Российской Федерации);

в) в случае выплат иностранным гражданам государств, которые имеют с Российской Федерацией действующие межправительственные соглашения об избежании двойного налогообложения, владельцу Облигаций либо лицу, уполномоченному владельцем Облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, предварительно запросив у такого иностранного гражданина, необходимо предоставить Эмитенту документ, подтверждающий, что иностранный гражданин является налоговым резидентом иностранного государства для целей применения действующего межправительственного соглашения об избежании двойного налогообложения Российской Федерации с иностранным государством, оформленный в соответствии с требованиями российского налогового законодательства;

г) российским гражданам – владельцам Облигаций проживающим за пределами территории Российской Федерации, либо лицу, уполномоченному владельцем совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, предварительно запросив у такого российского гражданина, необходимо предоставить Эмитенту заявление в произвольной форме о признании российским гражданином своего статуса налогового нерезидента в соответствии со статьей 207 Налогового кодекса Российской Федерации на соответствующую дату выплат.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления указанных документов Эмитент не несет ответственности перед владельцами за неприменение соответствующих ставок налогообложения.

Требование (заявление), содержащее положения о выплате наличных денег, не удовлетворяется.

Эмитент не несет обязательств по досрочному погашению Облигаций по отношению:

- к лицам, не представившим в указанный срок свои Требования (заявления);
- к лицам, представившим Требование (заявление), не соответствующее установленным требованиям.

В течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов Эмитент осуществляет их проверку.

Эмитент не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций письменно уведомляет о принятом решении об удовлетворении либо об отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования (заявления) владельца Облигаций или лица, уполномоченного владельцем совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, направившего Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций.

Получение уведомления об отказе в удовлетворении Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций не лишает владельца Облигаций права, обратиться с Требованиями (заявлениями) о досрочном погашении Облигаций повторно.

В случае принятия решения Эмитентом об удовлетворении Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций, перевод Облигаций со счета депо, открытого в НРД владельцу или его уполномоченному лицу на эмиссионный счет Эмитента, открытый в НРД, осуществляется по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам.

Для осуществления указанного перевода Эмитент не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или лица, уполномоченного владельцем совершать действия, направленные на досрочное погашение Облигаций, направившего Требование (заявление) о досрочном погашении Облигаций, и указывает в уведомлении об удовлетворении Требования (заявления) реквизиты, необходимые для заполнения поручения депо по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам.

После направления таких уведомлений, Эмитент подает в НРД встречное поручение депо на перевод Облигаций (по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам) со счета депо, открытого в НРД владельцу Облигаций или его уполномоченному лицу, на свой эмиссионный счет, в соответствии с реквизитами, указанными в Требовании (заявлении) о досрочном погашении Облигаций, а также Эмитент или его уполномоченное лицо подает в НРД поручение на перевод денежных средств со своего банковского счета на банковский счет владельца Облигаций или лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать суммы досрочного погашения по Облигациям, реквизиты которого указаны в соответствующем Требовании (заявлении) о досрочном погашении Облигаций.

Владелец Облигаций или его уполномоченное лицо после получения уведомления об удовлетворении Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций подает в НРД поручение по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам на перевод Облигаций со своего счета депо в НРД на эмиссионный счет Эмитента в соответствии с реквизитами, указанными в уведомлении об удовлетворении Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций.

В поручениях депо на перевод ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам и в платежном поручении на перевод денежных средств стороны должны указать одинаковую дату исполнения (далее – Дата исполнения).

Дата исполнения не должна выпадать на нерабочий праздничный или выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций.

Досрочное погашение осуществляется в отношении всех поступивших Требований (заявлений) о досрочном погашении Облигаций, удовлетворяющих требованиям, указанным выше в данном пункте.

Требование (заявление) предъявляется Эмитенту по месту нахождения Эмитента с 9 до 18 часов в любой рабочий день срока, в течение которого владельцами Облигаций могут быть направлены (предъявлены) заявления, содержащие требования о досрочном погашении облигаций или направляется по почтовому адресу Эмитента.

Порядок раскрытия информации о досрочном погашении облигаций по требованию их владельцев:

Порядок раскрытия информации о наличии у владельцев Облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций и об устранении нарушений, послуживших основанием возникновения такого права, а также информации об итогах досрочного погашения Облигаций по требованию владельцев Облигаций, определен в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Досрочное погашение по усмотрению Эмитента не предусмотрено.

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 последующего обращения. Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после государственной регистрации Отчета об итогах их выпуска ценных бумаг.

Информация о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Приобретение по соглашению с владельцами Облигаций осуществляется Эмитентом на ФБ ММВБ с использованием системы торгов в соответствии с Правилами ФБ ММВБ и другими нормативными документами ФБ ММВБ.

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

Организатор торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций:

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

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «ФБ ММВБ»

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

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: Лицензия фондовой биржи № 077–10489-000001, выдана 23 августа 2007 года без ограничения срока действия

Орган, выдавший указанную лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам.

В случае реорганизации, ликвидации Биржи, либо в случае, если приобретение Облигаций Эмитентом в порядке, предусмотренном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, будет не соответствовать требованиям законодательства Российской Федерации, Эмитент принимает решение об организаторе торговли 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.

Приобретение Эмитентом Облигаций по требованию их владельца (владельцев):

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) и по требованию их владельца (владельцев) с возможностью их последующего обращения. Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после государственной регистрации Отчета об итогах их выпуска ценных бумаг.

Информация о государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Приобретение по требованию владельцев Облигаций и/или по соглашению с владельцами Облигаций осуществляется Эмитентом через Закрытое акционерное общество «Фондовая Биржа ММВБ» (далее - ФБ ММВБ) с использованием системы торгов в соответствии с Правилами ФБ ММВБ и другими нормативными документами ФБ ММВБ.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

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

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «ФБ ММВБ»

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

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

Дата государственной регистрации: 02.12.2003

Регистрационный номер: 1037789012414

Сведения о лицензии организатора торговли на рынке ценных бумаг:

Номер лицензии фондовой биржи: 077-10489-000001

Дата выдачи лицензии: 23 августа 2007 г.

Срок действия лицензии: бессрочная

Лицензирующий орган: ФСФР России

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

При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций, Эмитент должен опубликовать информацию о новом организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о привлечении или замене организаций, оказывающих эмитенту услуги посредника при исполнении эмитентом обязательств по облигациям или иным эмиссионным ценным бумагам эмитента, с указанием их наименований, мест нахождения и размеров вознаграждений за оказываемые услуги, а также об изменении указанных сведений» в следующие сроки с дня принятия решения об изменении организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей. Приобретение Эмитентом Облигаций по требованию их владельца (владельцев):

Предусматривается обязанность приобретения Эмитентом Облигаций по требованиям их владельцев с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения в соответствии с условиями данного пункта. Приобретение Облигаций выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска и полной оплаты Облигаций.

Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней 6 (шестого) купонного периода (датой окончания шестого купонного периода является 546-й день с даты начала размещения Облигаций) (далее - «Период предъявления»).

Порядок приобретения Облигаций:

Эмитент, не позднее, чем за 10 (Десять) дней до Даты приобретения, определяемой в соответствии с порядком, указанным ниже, в форме сообщения о существенном факте «О привлечении или замене организаций, оказывающих эмитенту услуги посредника при исполнении эмитентом обязательств по облигациям или иным эмиссионным ценным бумагам эмитента, с указанием их наименований, мест нахождения и размеров вознаграждений за оказываемые услуги, а также об изменении указанных сведений» обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию об Агенте Эмитента,

действующем по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев (далее – «Агент по приобретению Облигаций по требованию их владельцев»).

- полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев;
- его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления заявлений в соответствии с порядком, установленным ниже;
- сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;
- подтверждение, что назначенный Агент по приобретению Облигаций по требованию их владельцев является Участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.

Данное сообщение публикуется в следующих источниках:

в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;

на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся Участником торгов, являющееся владельцем Облигаций и желающее продать Облигации или уполномоченное владельцем Облигаций - своим клиентом продать Облигации за его счет и по его поручению (далее – «Акцептант»), совершает два действия:

1) направляет Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев заявление за подписью Акцептанта (далее – «Заявление»). Заявление может быть принято в любой рабочий день исключительно в Период предъявления (определен выше) и должно содержать следующие данные:

- полное наименование Акцептанта;
- государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации Облигаций;
- количество Облигаций, которое Акцептант намеревается продать Эмитенту (цифрами и прописью);
- место нахождения и почтовый адрес Акцептанта.

Заявление должно быть получено Агентом по приобретению Облигаций по требованию их владельцев или вручено уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев в течение срока принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций.

Заявление считается полученным Агентом по приобретению Облигаций по требованию их владельцев, если:

- на уведомлении о вручении почтовой корреспонденции проставлена отметка о получении почтовой корреспонденции Агентом по приобретению Облигаций по требованию их владельцев;
- на уведомлении о вручении почтовой корреспонденции проставлена отметка о том, что Агент по приобретению Облигаций по требованию их владельцев отказался от получения почтовой корреспонденции;
- если Заявление не вручено Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев в связи с его отсутствием по адресу, по которому направлена почтовая корреспонденция.

Заявление считается врученным уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев, если:

- на копии Заявления, оставшейся у владельца Облигаций или уполномоченного им лица, в том числе номинального держателя Облигаций, проставлена подпись уполномоченного лица Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев о получении Заявления;
- на Заявлении проставлена отметка о том, что уполномоченное лицо Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев отказалось от получения Заявления, и верность такой отметки засвидетельствована незаинтересованными лицами.

К Заявлению прилагается доверенность или иные документы, подтверждающие полномочия уполномоченного лица Акцептанта, в том числе номинального держателя, на подписание Заявления.

Заявление должно быть получено в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления.

Заявление направляется по почтовому адресу Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев.

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

2) С 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату приобретения (определена ниже), Акцептант, ранее передавший вышеуказанное Заявление Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев, подает адресную заявку на продажу определенного количества Облигаций через Систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Организатора торговли, регулирующими его деятельность, адресованную Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев, являющемуся Участником торгов, с указанием Цены приобретения, указанной ниже, в процентах от номинальной стоимости Облигации и кодом расчетов T0.

Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количества Облигаций, ранее указанного в Заявлении, направленном Акцептантом Агенту по приобретению Облигаций по требованию их владельцев.

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

Эмитент обязуется в срок с 14 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения (как такая дата определена ниже в настоящем пункте) заключить через Агента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев сделки со всеми Акцептантами путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии со вторым действием (пп. 2 настоящего пункта) и находящимся в системе торгов к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные Акцептантами в соответствии со вторым действием (пп. 2 настоящего пункта), ранее в установленном порядке направившими Заявления, удовлетворяются Агентом по приобретению Облигаций по требованию их владельцев в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, поданных Акцептантами, и по цене, установленной в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Обязательства сторон (Эмитента Облигаций и Акцептанта) по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на счет Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия «поставка против платежа» в соответствии с правилами клиринга Клиринговой организации).

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

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

После окончания установленного срока приобретения Эмитентом Облигаций Эмитент публикует информацию в форме сообщения о существенном факте.

Указанная информация (включая количество приобретенных Облигаций) публикуется в форме сообщения о существенном факте «Сведения оказывающие, по мнению эмитента, существенное влияние на стоимость его эмиссионных ценных бумаг» в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций, определенного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Информация о приобретении Облигаций по требованию их владельцев раскрывается путем раскрытия в форме сообщения о существенных фактах в порядке и сроки, указанные в п. 11. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Срок приобретения облигаций или порядок его определения:

3-й (Третий) рабочий день с даты окончания Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом (далее – «Дата приобретения»).

Цена приобретения Облигаций:

100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигаций.

Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает владельцам накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).

Приобретение Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами):

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения на условиях, определенных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Приобретение Облигаций выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг и полной оплаты Облигаций.

Облигации приобретаются Эмитентом в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг, а также в соответствии с отдельными решениями Эмитента о приобретении Облигаций, принимаемых уполномоченным органом Эмитента, в соответствии с его Уставом.

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 общему количеству Облигаций, указанных в заявленных требованиях, при соблюдении условия о приобретении только целых Облигаций.

Решение о приобретении Облигаций принимается Эмитентом с учетом положений Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг. Возможно принятие нескольких решений о приобретении Облигаций.

Решение о приобретении Облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента с утверждением цены, срока и порядка приобретения Облигаций.

Решение уполномоченного органа Эмитента о приобретении Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций должно содержать:

- количество приобретаемых Облигаций;
- срок принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций;
- дата приобретения Облигаций;
- цену приобретения Облигаций или порядок ее определения;
- полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами и адрес для направления корреспонденции такому агенту; номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление брокерской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию.

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся Участником торгов, являющееся владельцем Облигаций и желающее продать Облигации или уполномоченное владельцем Облигаций - своим клиентом продать Облигации за его счет и по его поручению (далее – «Акцептант»), совершает два действия:

1) направляет Агенту по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами Уведомление за подписью Акцептанта (далее – «Уведомление»). Уведомление может быть принято в любой рабочий день исключительно в срок принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций и должно содержать следующие данные:

- полное наименование Акцептанта;
- государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации Облигаций;
- количество Облигаций, которое Акцептант намеревается продать Эмитенту (цифрами и прописью);
- место нахождения и почтовый адрес Акцептанта.

Уведомление должно быть получено Агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами или вручено уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами в течение срока принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций.

Уведомление считается полученным Агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами, если:

- на уведомлении о вручении почтовой корреспонденции проставлена отметка о получении почтовой корреспонденции Агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами;

- на уведомлении о вручении почтовой корреспонденции проставлена отметка о том, что Агент по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами отказался от получения почтовой корреспонденции;

- если Уведомление не вручено Агенту по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами в связи с его отсутствием по адресу, по которому направлена почтовая корреспонденция.

Уведомление считается врученным уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами, если:

- на копии Уведомлении, оставшейся у владельца Облигаций или уполномоченного им лица, в том числе номинального держателя Облигаций, проставлена подпись уполномоченного лица Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами о получении Уведомления;

- на Уведомлении проставлена отметка о том, что уполномоченное лицо Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами отказалось от получения Уведомления, и верность такой отметки засвидетельствована незаинтересованными лицами.

К Уведомлению прилагается доверенность или иные документы, подтверждающие полномочия уполномоченного лица Акцептанта, в том числе номинального держателя, на подписание Уведомления.

Эмитент не обязан приобретать Облигации по соглашению с владельцами Облигаций, которые не обеспечили своевременное получение Агентом по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами или вручение уполномоченному лицу Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами Уведомлений или составили Уведомления с нарушением установленной формы.

В случае принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Облигации у владельцев Облигаций пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Облигаций.

Приобретение Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций осуществляется на торгах ФБ ММВБ в соответствии с Правилами торгов и иными нормативными правовыми документами ФБ ММВБ и нормативными правовыми документами Клиринговой организации.

2) В Дату приобретения Облигаций с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени владелец Облигаций, являющийся Участником торгов, или Участник торгов, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов, направляет в системе торгов ФБ ММВБ в соответствии с действующими на Дату приобретения Правилами торгов ФБ ММВБ заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами, с указанием цены приобретения и кодом расчетов Т0.

Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не может превышать количества Облигаций, ранее указанного в Уведомлении, направленному Агенту Эмитента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами.

Доказательством, подтверждающим выставление заявки на продажу Облигаций, признается выписка из реестра заявок, составленная по форме, предусмотренной нормативными правовыми документами ФБ ММВБ, и заверенная подписью уполномоченного лица ФБ ММВБ.

В Дату приобретения Облигаций с 14 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени Агент по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами от имени и по поручению Эмитента заключает с владельцами Облигаций, являющимися Участниками

торгов, или Участниками торгов, действующими по поручению и за счет владельцев Облигаций, договоры, направленные на приобретение Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций, путем направления в системе торгов ФБ ММВБ владельцам Облигаций, являющимся Участниками торгов, или Участникам торгов, действующими по поручению и за счет владельцев Облигаций, встречных адресных заявок на приобретение Облигаций.

В случае если сделки по приобретению Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций, будут обладать признаками крупной сделки и/или сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обязательство Эмитента по приобретению Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций считается исполненным в момент зачисления денежных средств в сумме, равной Цене приобретения Облигаций соответствующего количества Облигаций и НКД по Облигациям, на счет владельца Облигаций, являющегося Участником торгов, или Участника торгов, действующего по поручению и за счет владельца Облигаций, в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации.

Обязательства владельца Облигаций выполняются на условиях «поставка против платежа» и считаются исполненными в момент зачисления соответствующего количества Облигаций, указанного в заявке на продажу Облигаций, на счет депо Эмитента.

Облигации, приобретенные по соглашению с владельцами Облигаций, в последующем могут быть вновь выпущены в обращение до наступления Даты погашения Облигаций.

Срок приобретения Эмитентом облигаций или порядок его определения:

Срок приобретения Облигаций Эмитентом не может наступать ранее даты государственной регистрации Банком России Отчета об итогах выпуска и полной оплаты Облигаций.

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций:

Порядок раскрытия информации о приобретении Облигаций по усмотрению Эмитента и об исполнении Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций определен в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

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

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Облигаций выпуска по соглашению с их владельцами;
- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;
- количество приобретаемых Облигаций;
- срок принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций;
- дату приобретения Эмитентом Облигаций выпуска;
- цену приобретения Облигаций выпуска или порядок ее определения;
- полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения Агента по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами и адрес для направления корреспонденции такому агенту; номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление брокерской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию.

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 по соглашению с владельцами отсутствуют.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом самостоятельно.

д) Сведения о платежных агентах по облигациям:

На дату утверждения Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг платежный агент не назначен.

Эмитент вправе назначать платежных агентов и отменять такие назначения:

- при осуществлении досрочного погашения Облигаций по требованию их владельцев в соответствии с п. 9.5.1 Решения о выпуске Облигаций;
- при осуществлении платежей в пользу владельцев Облигаций по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или дохода по Облигациям в случае просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям и/или дохода по Облигациям в соответствии с п. 9.7 Решения о выпуске ценных бумаг;
- при осуществлении платежей в пользу владельцев Облигаций по выплате процентов за несвоевременную выплату доходов и/или суммы основного долга по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации в случае дефолта или технического дефолта по Облигациям Эмитента.

Презюмируется, что Эмитент не может одновременно назначить нескольких платежных агентов.

Порядок раскрытия информации о назначении Эмитентом платежных агентов и отмене таких назначений определен в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

В соответствии со статьями 809 и 810 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан возвратить владельцам при погашении Облигаций их номинальную стоимость и выплатить купонный доход по Облигациям в сроки и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.

Дефолт - неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;
- просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в настоящем пункте сроков, составляет технический дефолт.

В случае наступления дефолта или технического дефолта Эмитента по Облигациям владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица вправе обратиться к Эмитенту с требованием выплатить:

- 1) в случае дефолта - номинальную стоимость Облигации и/или выплатить предусмотренный

ею доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигаций и/или выплату доходов по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

2) в случае технического дефолта - проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Требование к Эмитенту (далее по тексту настоящего пункта - Требование) должно быть предъявлено в письменной форме и подписано владельцем Облигации, уполномоченным им лицом, в том числе уполномоченным лицом номинального держателя Облигаций.

Требование направляется заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения по почтовому адресу Эмитента: Российская Федерация, 115280, г. Москва, Ленинская слобода, д. 26, корп. 1 или вручается под расписку уполномоченному лицу Эмитента.

Требование должно содержать:

- (a) основание для предъявления Требования;
- (b) полное наименование (Ф.И.О. для физического лица) владельца Облигаций;
- (c) место нахождения (место жительства) и почтовый адрес владельца Облигаций;
- (d) полное наименование (Ф.И.О. для физического лица) уполномоченного представителя владельца Облигаций (при наличии);
- (e) место нахождения (место жительства) и почтовый адрес уполномоченного представителя владельца Облигаций (при наличии);
- (f) размер предъявленного Требования (руб.);
- (g) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы выплат по Облигациям, а именно:

- номер счета;
- наименование банка и место нахождения, в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

В случае предъявления Требования о выплате сумм основного долга реквизиты банковского счета указываются по правилам НРД для переводов ценных бумаг по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам;

- (h) дату подписания Требования, печать (при наличии) и подпись владельца Облигаций (уполномоченного представителя владельца Облигаций);
- (i) реквизиты счета депо, открытого в НРД владельцу Облигаций или его уполномоченному лицу, необходимые для перевода Облигаций по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам, по правилам, установленным НРД (в случае предъявления Требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по выплате сумм основного долга).

К Требованию должны прилагаться:

- документы, удостоверяющие право собственности владельца на Облигации (копия выписки по счету депо владельца Облигаций в НРД или Депозитарии, заверенная депозитарием, осуществляющим учет прав на Облигации);
- документы, подтверждающих полномочия лиц, подписавших Требование от имени владельца Облигаций (в случае предъявления Требования представителем владельца Облигаций).

Требование, содержащее положения о выплате наличных денег, не удовлетворяется.

Если в случае технического дефолта по выплате очередного процента (купона) и/или погашению номинальной стоимости Облигаций Эмитент в течение установленного для технического дефолта срока выплатил причитающуюся сумму купонного дохода и/или осуществил погашение номинальной стоимости Облигаций, но не выплатил проценты за несвоевременное погашение Облигаций и/или выплату доходов по ним в соответствии со ст.

395 и ст.811 Гражданского кодекса Российской Федерации, то владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить Требование к Эмитенту об уплате таких процентов. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Требования владельца Облигаций рассматривает такое Требование и в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты акцепта Требования перечисляет причитающиеся суммы в пользу владельца Облигаций, предъявившего Требование.

В случаях отказа от исполнения Эмитентом обязательств по выплате купонных выплат по Облигациям (дефолта) Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Требования владельца Облигаций об уплате купонных выплат по Облигациям рассматривает такое Требование и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельца Облигаций, предъявившего Требование об уплате купонных выплат по Облигациям.

В том случае, если будет удовлетворено хотя бы одно Требование, в результате которого будет выплачена сумма купонного дохода за законченный купонный период, то выплата указанных сумм остальным владельцам, которые не предъявляли Требования, не может быть осуществлена в порядке, предусмотренном разделом 9.4 настоящего Решения о выпуске ценных бумаг. В таком случае Эмитент должен запросить у НРД список лиц, являющихся владельцами Облигаций на соответствующие даты (далее – Список). Для осуществления указанных в настоящем абзаце выплат владельцам Облигаций указанным в Списке, которые не предъявляли Требования, Эмитент должен обеспечить перечисление соответствующих сумм купонного дохода за законченный купонный период.

В случае отказа от исполнения Эмитентом обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям (дефолта) владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование об уплате суммы основного долга по Облигациям и процентов за несвоевременное погашение Облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, начиная с дня, следующего за датой, в которую обязательство должно было быть исполнено. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Требования владельцев Облигаций рассматривает такое Требование и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций, предъявивших Требование, не позднее 30 (Тридцати) дней с даты акцепта Требования.

В случае просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям или отказа от исполнения указанного обязательства перевод Облигаций со счета депо, открытого в НРД Владелец или его уполномоченному лицу на эмиссионный счет, открытый в НРД Эмитенту и перевод соответствующей суммы денежных средств с банковского счета, открытого в НРД Эмитенту или его уполномоченному лицу на банковский счет, открытый в НРД Владелец или его уполномоченному лицу, осуществляется по правилам, установленным НРД для осуществления переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам.

Для осуществления указанного перевода Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Требования о выплате суммы основного долга по Облигациям рассматривает такое Требование и не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования о выплате суммы основного долга по Облигациям письменно уведомляет о принятом решении об удовлетворении либо об отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования владельца Облигаций или лица, уполномоченного владельцем совершать действия, направленные на выплату суммы основного долга по Облигациям, направившего Требование о выплате суммы основного долга по Облигациям.

Получение уведомления об отказе в удовлетворении Требования о выплате суммы основного долга по Облигациям не лишает владельца Облигаций права, обратиться с Требованиями о выплате суммы основного долга по Облигациям повторно.

В Уведомлении об удовлетворении Требования Эмитент указывает реквизиты, необходимые для заполнения поручения депо по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам.

После направления Уведомления об удовлетворении Требования, Эмитент подает в НРД встречное поручение депо на перевод Облигаций (по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам) со счета депо, открытого в НРД Владелец Облигаций или его уполномоченному лицу, на свой эмиссионный счет, в соответствии с реквизитами, указанными в Требовании о выплате суммы основного долга по Облигациям, а также Эмитент или его уполномоченное лицо подает в НРД поручение на перевод денежных средств со своего банковского счета на банковский счет Владельца Облигаций или его уполномоченного лица, реквизиты которого указаны в соответствующем Требовании о выплате суммы основного долга по Облигациям.

Владелец Облигаций или его уполномоченное лицо после получения Уведомления об удовлетворении Требования подает в НРД поручение по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам на перевод Облигаций со своего счета депо в НРД на эмиссионный счет Эмитента в соответствии с реквизитами, указанными в Уведомлении об удовлетворении Требования о выплате суммы основного долга по Облигациям.

В поручениях депо на перевод ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам и в платежном поручении на перевод денежных средств стороны должны указать одинаковую дату исполнения (далее – Дата исполнения).

Дата исполнения не должна выпадать на нерабочий праздничный или выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций.

В случаях неисполнения Эмитентом обязательств по выплате суммы основного долга по Облигациям исполнение Эмитентом таких обязательств может также осуществляется Эмитентом в порядке, предусмотренном для выплаты сумм погашения номинальной стоимости Облигаций, согласно п. 9.2 Решения о выпуске ценных бумаг. В случае если уполномоченное лицо Эмитента отказалось получить под роспись Требование или заказное письмо с Требованием либо Требование, направленное по почтовому адресу Эмитента, не вручено в связи с отсутствием Эмитента по указанному адресу, либо отказа Эмитента удовлетворить Требование, владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту о взыскании соответствующих сумм.

В случае неисполнения обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или дохода по Облигациям Эмитент несет ответственность за ненадлежащее исполнение обязательств перед владельцами Облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса РФ.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд.

Владельцы Облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту о взыскании соответствующих сумм.

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в три года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности начинается по окончании срока исполнения обязательств Эмитента.

Подведомственность гражданских дел судам установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают исковые дела с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим

из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности. Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Арбитражным процессуальным кодексом Российской Федерации и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя (далее - организации и граждане).

Порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям:

Информация о неисполнении или ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт) раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о неисполнении обязательств эмитента перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг» в следующие сроки с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению номинальной стоимости Облигаций и/или выплате дохода по ним и/или приобретению Облигаций по требованию их владельцев или по соглашению с их владельцами должно быть исполнено Эмитентом:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.

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

Данное сообщение должно включать в себя:

- объем неисполненных обязательств в денежном выражении;
- дату, в которую обязательство должно быть исполнено;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в случае дефолта и/или технического дефолта.

ж) сведения о лице, предоставляющем обеспечение.

Обеспечение по Облигациям третьим лицом не предоставляется.

з) условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

Обеспечение исполнения обязательств по Облигациям выпуска не предусмотрено.

и) сведения об отнесении приобретения облигаций к категории инвестиций с повышенным риском.

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами 1–5 пункта 3.15 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 04.10.2011 N 11-46/пз-н. Расчет стоимости чистых активов Эмитента на 30.06.2013 г. в соответствии с «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», утвержденным приказом Минфина России и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз.

Наименование показателя	Значение показателя
Сумма обязательств по Облигациям выпуска	350 000 000 (Триста пятьдесят миллионов) руб. и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска, определенный в порядке, установленном Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг, за весь период обращения Облигаций выпуска.
1) стоимости чистых активов эмитента	2 060 тыс. руб.
2) размера (суммы) поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательств по облигациям	отсутствует
3) суммы банковской гарантии, предоставляемой в обеспечение исполнения обязательств по облигациям	отсутствует
4) стоимости имущества, закладываемого в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, которая определена оценщиком	отсутствует
5) размера государственной и (или) муниципальной гарантии по облигациям	отсутствует

Сумма вышеприведенных величин (1 - 5) составляет: 2 060 тыс. руб.

Таким образом, приобретение Облигаций относится к категории инвестиций с повышенным риском.

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Информация не указывается, так как Облигации настоящего выпуска не являются конвертируемыми.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах Эмитента

Информация не указывается, так как настоящим выпуском Эмитент не предполагает размещение опционов.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Информация не указывается, так как Эмитент не выпускает Облигации с ипотечным покрытием.

9.1.6. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках

Информация не указывается, так как российских депозитарных расписок не выпускается.

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

Порядок определения цены:

Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1 000 (Одна тысяча) рублей за Облигацию (100% от номинальной стоимости).

Процентная ставка по первому купону определяется уполномоченным органом управления Эмитента до Даты начала размещения Облигаций. Информация о размере процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в порядке и сроки, установленные в п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход (далее по тексту – "НКД") за соответствующее число дней. НКД на одну Облигацию рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{НКД} = C_j * \text{Nom} * (T - T(j-1)) / 365 / 100\%,$$

где

j - порядковый номер купонного периода, $j=1, 2, 3...12$;

НКД – накопленный купонный доход, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C_j - размер процентной ставки j -того купона, в процентах годовых;

$T(j-1)$ - дата начала j -того купонного периода (для случая первого купонного периода $T(j-1)$ – это дата начала размещения Облигаций);

T - дата расчета накопленного купонного дохода внутри j -купонного периода.

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.

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

В соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и Федеральным законом "О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг":

а) обращение ценных бумаг, выпуск которых подлежит государственной регистрации, запрещается до их полной оплаты и государственной регистрации отчета об итогах выпуска указанных ценных бумаг, за исключением случаев, установленных федеральным законом;

б) публичное обращение ценных бумаг, выпуск которых подлежит государственной регистрации, допускается при одновременном соблюдении следующих условий:

регистрации проспекта ценных бумаг (проспекта эмиссии ценных бумаг, плана приватизации, зарегистрированного в качестве проспекта эмиссии ценных бумаг);

раскрытия эмитентом информации в соответствии с требованиями настоящего Федерального закона;

в) запрещается публичное обращение, реклама и предложение в любой иной форме неограниченному кругу лиц ценных бумаг, публичное обращение которых запрещено или не

предусмотрено федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, учредительными документами (уставом) эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг, отсутствуют.

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги Эмитента

Данный пункт не заполняется, так как эмиссионных ценных бумаг Эмитента в обращении нет.

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом без привлечения профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих эмитенту услуги по размещению ценных бумаг.

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Круг потенциальных приобретателей ценных бумаг

Потенциальным приобретателем Облигаций является:

Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Капитал» (ООО «УНИВЕР Капитал»), ОГРН 5067746134760.

9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Размещение ценных бумаг посредством подписки путем не осуществляется путем проведения торгов, организатором которых является фондовая биржа или иной организатор торговли на рынке ценных бумаг. 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 %	450 000 0,1%
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. <i>Общая сумма уплаченной Эмитентом государственной пошлины, связанной с государственной регистрацией настоящего выпуска Облигаций и отчета об итогах их выпуска, составит 220 000 рублей. (0,06%)</i>
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.	отсутствуют
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.	отсутствуют
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 (0,009%)

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.	<i>отсутствуют</i>
Иные расходы Эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг, руб.	<i>не более 200 000 руб., включая вознаграждение депозитария, осуществляющего централизованное хранение ценных бумаг, что составляет 0,06% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.</i>

Расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг, не оплачиваются третьими лицами.

9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

Способы и порядок возврата средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг в случае признания выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, в том числе:

В случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным Эмитент обязан обеспечить изъятие Облигаций из обращения и возврат владельцам Облигаций средств инвестирования. Возврат средств инвестирования осуществляется в размере денежных средств, фактически полученных Эмитентом в счет оплаты Облигаций при их размещении, если иное не установлено законодательством Российской Федерации, иными нормативными актами Российской Федерации и/или актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Информация о признании выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным, раскрывается Эмитентом путем опубликования сообщения о существенном факте “О признании выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг эмитента несостоявшимся или недействительным” в следующие сроки с момента появления данного существенного факта:

- в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня;*
- на странице в сети Интернет по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687> – не позднее 2 (двух) дней.*

До истечения 3 (третьего) дня с даты получения письменного уведомления Банка России об аннулировании государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованных для приобретения Облигаций, владельцам таких Облигаций (далее по тексту настоящего подпункта – «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 ценных бумаг, обязана составить ведомость возвращаемых владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее по тексту настоящего пункта - "Ведомость"). Ведомость составляется на основании списка владельцев ценных бумаг, государственная регистрация выпуска которых аннулирована.

По требованию владельца подлежащих изъятию из обращения ценных бумаг или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев ценных бумаг) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.

Средства, использованные для приобретения Облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.

Комиссия в срок, не позднее 2 (двух) месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана осуществить уведомление владельцев ценных бумаг, а также номинальных держателей ценных бумаг (далее по тексту настоящего пункта - «Уведомление»). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:

- полное фирменное наименование Эмитента ценных бумаг;
- наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся;
- наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным в законную силу;
- полное фирменное наименование регистратора, его почтовый адрес (в случае, если ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется регистратором);
- вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся или недействительным;
- дату аннулирования государственной регистрации выпуска ценных бумаг;
- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца ценных бумаг;
- место жительства (почтовый адрес) владельца ценных бумаг;
- категорию владельца ценных бумаг (первый и (или) иной приобретатель);
- количество ценных бумаг, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;
- размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу ценных бумаг;
- порядок и сроки изъятия ценных бумаг из обращения и возврата средств инвестирования;
- указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;
- адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны Эмитента.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования.

Комиссия в срок, не позднее 2 (двух) месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана опубликовать

сообщение о порядке изъятия из обращения ценных бумаг и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения (газета «Вечерняя Москва», а также в «Приложении к Вестнику Федеральной службы по финансовым рынкам») и ленте новостей. Дополнительно информация публикуется на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7687>.

Заявление владельца/номинального держателя Облигаций о возврате средств, использованных для приобретения Облигаций, должно содержать следующие сведения:

- ФИО/ полное фирменное наименование владельца Облигаций;
- место жительства (почтовый адрес) владельца Облигаций;
- сумма средств в рублях, подлежащая возврату владельцу Облигаций.

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения Облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца Облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.

Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения Облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 (десяти) дней с даты получения владельцем Облигаций Уведомления.

Владелец Облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств, которые указаны в Уведомлении, в срок, предусмотренный настоящим пунктом, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца Облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.

Владелец Облигаций вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств. В срок, не позднее 10 (десяти) дней с даты получения заявления о несогласии владельца Облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу Облигаций повторное уведомление.

Владелец ценной бумаги в случае несогласия с условиями возврата средств инвестирования, предусмотренными повторным уведомлением, вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации.

После изъятия Облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам Облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 (одного) месяца.

Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца Облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением Эмитента и владельца Облигаций.

Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.

Полное фирменное наименование кредитных организаций (платежных агентов), через которые предполагается осуществлять соответствующие выплаты	Коммерческий банк «Москоммерцбанк» (открытое акционерное общество)
Сокращенное наименование кредитных организаций (платежных агентов)	КБ «Москоммерцбанк» (ОАО)
Место нахождения платежных агентов	125284, г. Москва, улица Беговая, дом 3, строение 1, эт. 21-22

Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг, и штрафные санкции, применимые к эмитенту:

В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг владельцы Облигаций вправе обращаться в суд общей юрисдикции или арбитражный суд с иском к Эмитенту с требованием вернуть указанные средства, а также уплатить проценты за несвоевременное исполнение Эмитентом своих обязательств по возврату средств в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг: *отсутствует.*

Х. Дополнительные сведения об Эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

10.1. Дополнительные сведения об Эмитенте

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **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 обращаются 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 завершаемых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершаемый 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 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 гг. и в 1 полугодии 2013 гг. отчисления в резервный фонд не производились.

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 акционеров, 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.

В соответствии с п. 3.1. Положения, утвержденного Приказом ФСФР России № 12-6/пз-н от 02.02.2012 г. «в сообщении о проведении общего собрания, проводимого в форме собрания, в качестве места проведения общего собрания должен быть указан адрес, по которому будет проводиться собрание.

В сообщении о проведении общего собрания, проводимого в форме собрания, помимо сведений, предусмотренных пунктом 2 статьи 52 и пунктом 2 статьи 76 Федерального закона "Об акционерных обществах", 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 со п.2.1. Положения, утвержденного Приказом ФСФР России № 12-6/пз-н от 02.02.2012 г. требования о проведении внеочередного общего собрания могут быть представлены путем:

направления почтовой связью или через курьерскую службу 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 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, утвержденного Приказом ФСФР России № 12-6/пз-н от 02.02.2012 г. требование о проведении внеочередного общего собрания признаются поступившими от тех акционеров, которые (представители которых) их подписали.

В соответствии с п.2.7. В случае если требование о проведении внеочередного общего собрания подписано акционером (его представителем), права на акции которого учитываются по счету депо в депозитарии, осуществляющем учет прав на указанные акции, к такому предложению (требованию) должна прилагаться выписка по счету депо акционера в соответствующем депозитарии.

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.

В соответствии с п. 2.5 Положения № 12-6/пз-н датой поступления требования о проведении внеочередного общего собрания (датой предъявления (представления) требования о проведении внеочередного общего собрания) является:

требование о проведении внеочередного общего собрания направлено простым письмом или иным простым почтовым отправлением - дата получения почтового отправления адресатом;

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 направлено через курьерскую службу - дата вручения курьером;

если и/ли требование о проведении внеочередного общего собрания вручено под роспись - дата вручения;

если требование о проведении внеочередного общего собрания направлено электрической связью, электронной почтой или иным способом, предусмотренным уставом или иным внутренним документом общества, регулирующим деятельность общего собрания, - дата, определенная уставом общества или иным внутренним документом общества, регулирующим деятельность общего собрания.

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 акционером (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 со п.2.1. Положения, утвержденного Приказом ФСФР России № 12-6/пз-н от 02.02.2012 г. предложения о внесении вопросов в повестку дня внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента могут быть представлены путем:

направления почтовой связью или через курьерскую службу 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 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, утвержденного Приказом ФСФР России № 12-6/пз-н от 02.02.2012 г. предложение в повестку дня общего собрания и признаются поступившими от тех акционеров, которые (представители которых) их подписали.

В соответствии с пунктом 2.3. доля голосующих акций, принадлежащих акционеру (акционерам), вносящему предложение в повестку дня общего собрания, определяется на дату внесения такого предложения.

Доля голосующих акций, принадлежащих акционеру (акционерам), требующему проведения внеочередного общего собрания, определяется на дату предъявления (представления) указанного требования.

В соответствии с пунктом 2.4. Датой внесения предложения в повестку дня общего собрания является:

если предложение в повестку дня общего собрания направлено почтовой связью - дата, указанная на оттиске календарного штемпеля, подтверждающего дату отправки почтового отправления;

если предложение в повестку дня общего собрания направлено через курьерскую службу - дата передачи курьерской службе для отправки;

если предложение в повестку дня общего собрания вручено под роспись - дата вручения;

если предложение в повестку дня общего собрания направлено электрической связью, электронной почтой или иным способом, предусмотренным уставом или иным внутренним документом общества, регулирующим деятельность общего собрания, - дата, определенная уставом общества или иным внутренним документом общества, регулирующим деятельность общего собрания.

В соответствии с пунктом 2.5. датой поступления предложения в повестку дня общего собрания или требования о проведении внеочередного общего собрания (датой предъявления (представления) требования о проведении внеочередного общего собрания) является:

если предложение в повестку дня общего собрания или требование о проведении внеочередного общего собрания направлено простым письмом или иным простым почтовым отправлением - дата получения почтового отправления адресатом;

если предложение в повестку дня общего собрания или требование о проведении внеочередного общего собрания направлено заказным письмом или иным регистрируемым почтовым отправлением - дата вручения почтового отправления адресату под расписку;

если предложение в повестку дня общего собрания или требование о проведении внеочередного общего собрания направлено через курьерскую службу - дата вручения курьером;

если предложение в повестку дня общего собрания или требование о проведении внеочередного общего собрания вручено под роспись - дата вручения;

если предложение в повестку дня общего собрания или требование о проведении внеочередного общего собрания направлено электрической связью, электронной почтой или иным способом, предусмотренным уставом или иным внутренним документом общества, регулирующим деятельность общего собрания, - дата, определенная уставом общества или иным внутренним документом общества, регулирующим деятельность общего собрания.

В соответствии с п.п. 2.6. в случае если предложение в повестку дня общего собрания или подписано представителем акционера, действующим в соответствии с полномочиями, основанными на доверенности, к такому предложению (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.

В соответствии с п. 2.7. В случае если предложение в повестку дня общего собрания подписано акционером (его представителем), права на акции которого учитываются по счету депо в депозитарии, осуществляющем учет прав на указанные акции, к такому предложению (требованию) должна прилагаться выписка по счету депо акционера в соответствующем депозитарии.

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. 3.2. 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 (наблюдательного совета) 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. 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 (наблюдательного совета), 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. 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 завершённый 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. 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:

проект решения о разделении, выделении или преобразовании либо договор (проект договора) о слиянии или присоединении, заключаемый между обществами, участвующими в слиянии или присоединении;

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;

проект передаточного акта (разделительного баланса);

годовые отчеты и годовая бухгалтерская отчетность всех организаций, участвующих в реорганизации, за три завершённых финансовых года, предшествующих дате проведения общего собрания, либо за каждый завершённый финансовый год с момента образования организации, если организация осуществляет свою деятельность менее трех лет;

квартальная бухгалтерская отчетность всех организаций, участвующих в реорганизации, за последний завершённый квартал, предшествующий дате проведения общего собрания.

В соответствии со п. 3.6. Положения, утвержденного Приказом ФСФР России № 12-6/пз-н от 02.02.2012 г. информация (материалы), подлежащая предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании, при подготовке к проведению общего собрания общества, должна предоставляться в помещении по адресу единоличного исполнительного органа общества, а также в иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов в течение 7 дней с даты поступления в общество соответствующего требования (с даты наступления срока, в течение которого информация (материалы), подлежащая предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании, должна быть доступна таким лицам, если соответствующее требование поступило в общество до начала течения указанного срока), 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 п. 3.7. предоставление для ознакомления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании, и его копии осуществляется по требованию лица (лиц), включенного в указанный список и обладающего (обладающих) не менее чем 1 процентом голосов по любому вопросу повестки дня общего собрания, в порядке, установленном настоящим Положением для предоставления информации (материалов) при подготовке к проведению 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, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

2008 год.

Дата совершения сделки: *05 июня 2008г.*

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

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: *не требуется*

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: *80 000 000 (Восемьдесят миллионов) рублей, 15% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки (520 858 000 (Пятьсот двадцать миллионов восемьсот пятьдесят восемь тысяч) рублей на 31 марта 2008г.).*

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: *10 июля 2009г., обязательства исполнены*

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: *просрочки в исполнении обязательств отсутствуют*

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Решение № 2 от 05 июня 2008г.*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

Дата совершения сделки: *09 июня 2008 г..*

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

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: *не требуется*

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: *393 220 000 (Триста девяносто три миллиона двести двадцать тысяч) рублей., 75% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки (520 858 000 (Пятьсот двадцать миллионов восемьсот пятьдесят восемь тысяч) рублей на 31 марта 2008г.).*

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **09 июля 2009г., обязательства исполнены**

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Решение № 3 от 09 июня 2008г.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

Дата совершения сделки: **09 июня 2008 г.**

Предмет и иные существенные условия сделки: **Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» получает заем от Закрытого акционерного общества «Дельта».**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **не требуется**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **450 000 000 (Четыреста пятьдесят миллионов) рублей., 86% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки (520 858 000 (Пятьсот двадцать миллионов восемьсот пятьдесят восемь тысяч) рублей (на 31 марта 2008г.).**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **09 июля 2009г., обязательства исполнены**

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Решение № 3 от 09 июня 2008г.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

Дата совершения сделки: **16 июня 2008 г.**

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

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **не требуется**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **42 000 000 (Сорок два миллиона) рублей., 8% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки (520 858 000 (Пятьсот двадцать миллионов восемьсот пятьдесят восемь тысяч) рублей (на 31 марта 2008г.).**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **20 июля 2009г., обязательства исполнены**

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Решение № 4 от 16 июня 2008г.*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

Дата совершения сделки: *01 июля 2008 г.*

Предмет и иные существенные условия сделки: *Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» производит замену должника Закрытого акционерного общества «Металлическая упаковка» в обязательстве по договору займа № МФ/МУ-3-0906 от 09 июня 2008г. путем перевода всех прав и обязанностей заемщика на Общество с ограниченной ответственностью «Карго ИмпЭкс Лтд.»*

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: *не требуется*

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: *393 220 000 (Триста девяносто три миллиона двести двадцать тысяч) рублей., 72% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки (524 643 000 (Пятьсот двадцать четыре миллиона шестьсот сорок три тысячи) рублей (на 30 июня 2008г.).).*

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: *09 июня 2009г., обязательства исполнены*

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: *просрочки в исполнении обязательств отсутствуют*

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Решение № 5 от 01 июля 2008г.*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

Дата совершения сделки: *01 июля 2008 г.*

Предмет и иные существенные условия сделки: *Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» производит замену должника Закрытого акционерного общества «Металлическая упаковка» в обязательстве по договору займа № МФ/МУ-3-0906 от 09 июня 2008г. путем перевода всех прав и обязанностей заемщика на Общество с ограниченной ответственностью «Карго ИмпЭкс Лтд.»*

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: *не требуется*

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: *42 000 000 (Сорок два миллиона) рублей., 8% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки 524 643 000 (Пятьсот двадцать четыре миллиона шестьсот сорок три тысячи) рублей (на 30 июня 2008г.)*

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: *09 июня 2009г., обязательства исполнены*

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: *просрочки в исполнении обязательств отсутствуют*

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Решение № 5 от 01 июля 2008г.*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

2009 год

Существенные сделки за 2009 г. с размером обязательств по каждой 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента:

Дата совершения сделки: *21 января 2009 г.*

Предмет и иные существенные условия сделки: *приобретение облигаций эмитента (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-59033-Н, дата государственной регистрации 04.05.2006.), Продавец: Компания BROOKWOOD LIMITED, Покупатель: Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс».*

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: *не требуется*

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: *64 736 040 (шестьдесят четыре миллиона семьсот тридцать шесть тысяч сорок) рублей, 18% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки 363 342 000 (Триста шестьдесят три миллиона триста сорок две тысячи) рублей (на 31 декабря 2008г.)*

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: *22 января 2009г., обязательства исполнены*

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: *просрочки в исполнении обязательств отсутствуют*

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Решение единственного акционера № 5 от 14 декабря 2008г.*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

Дата совершения сделки: *02 июля 2009 г.*

Предмет и иные существенные условия сделки: *Передача облигаций по агентскому договору для принципала. Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» по агентскому договору в интересах ЗАО «Дельта» приобрело облигации в размере 56786 штук (государственный регистрационный номер 4-01-59033-Н, дата государственной регистрации «04» мая 2006 г., эмитент – ЗАО «МЕТАР Финанс», облигации переданы владельцу – ЗАО «Дельта»*

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: *не требуется*

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: *64 736 040 (шестьдесят четыре миллиона семьсот тридцать шесть тысяч сорок) рублей, 18% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки 363342000 (Триста шестьдесят три миллиона триста сорок две тысячи) рублей (на 30 июня 2009 г.)*

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: *02 июля 2009г., обязательства исполнены*

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для

контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Решение единственного акционера № 4/1 от 12 декабря 2008г.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

2010 год

Существенные сделки за 2010 г. с размером обязательств по каждой 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента:

Дата совершения сделки: **01 июня 2010 г**

Предмет и иные существенные условия сделки: **Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» приобретает путем обмена на простые векселя облигаций серии 01 эмитента ЗАО «МЕТАР Финанс» у держателя - ООО "Карго ИмпЭкс Лтд".**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **не требуется**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **199 560 290,94 рублей (Сто девяносто девять миллионов пятьсот шестьдесят тысяч двести девяносто рублей 94 копейки), 45% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения (442 880 000 (Четыреста сорок два миллиона восемьсот восемьдесят тысяч) рублей на 31 марта 2010г.)**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **01 июня 2010 г., обязательства исполнены**

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Решение единственного акционера № 3 от 19 мая 2010 г.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

Дата совершения сделки: **01 июня 2010 г**

Предмет и иные существенные условия сделки: **Закрытое акционерное общество «МЕТАР Финанс» приобретает путем обмена на простые векселя облигаций серии 01 эмитента ЗАО «МЕТАР Финанс» у держателя - ООО "ИГ ИСТ Коммерц.**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **не требуется**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **123 510 448,62 рублей (Сто двадцать три миллиона пятьсот десять тысяч четыреста сорок восемь рублей 62 копейки), 28% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения (442 880 000 (Четыреста сорок два миллиона восемьсот восемьдесят тысяч) рублей на 31 марта 2010г.)**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **01 июня 2010 г., обязательства исполнены**

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для

контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Решение единственного акционера № 3 от 19 мая 2010 г.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

Дата совершения сделки: **21 декабря 2010 г**

Предмет и иные существенные условия сделки: **Приобретение ООО "УНИВЕР Капитал" прав по простым векселям ЗАО "МЕТАР Финанс" в соответствии с договором №МФ/ИК-В20-2112 от 21.12.2010г.**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **не требуется**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **30 000 000 рублей (Тридцать миллионов), 22,5% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения (133 351 000 (Сто тридцать три миллиона триста пятьдесят одна тысяча) рублей на 30 сентября 2010г.)**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **до 07 февраля 2011 г., обязательства исполнены**

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Протокол общего собрания акционеров № 6 от 21 декабря 2010 г.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

Дата совершения сделки: **22 декабря 2010 г**

Предмет и иные существенные условия сделки: **Займодавец – ЗАО «МЕТАР Финанс» предоставляет заемщику - ООО "Карго ИмпЭкс Лтд" заем в размере 30 000 000 руб.**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **не требуется**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **30 000 000 рублей (Тридцать миллионов), 22,5% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения (133 351 000 (Сто тридцать три миллиона триста пятьдесят одна тысяча) рублей на 30 сентября 2010г.)**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **до 07 февраля 2011 г., обязательства исполнены**

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Протокол общего собрания акционеров № 6 от 21 декабря 2010 г.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

2011 год

Существенные сделки за 2011 г. с размером обязательств по каждой 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента.

Дата совершения сделки: **07 февраля 2011 г**

Предмет и иные существенные условия сделки: **ЗАО "МЕТАР Финанс" выпустил простые векселя на сумму 30 560 547,96 рублей и передал права векселеприобретателю в лице ООО «УНИВЕР Капитал» по договору № МФ/ИК-В20-0712**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **не требуется**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **30 560 547,96 рублей (Тридцать миллионов пятьсот шестьдесят тысяч пятьсот сорок семь) рублей 96 копеек, 35% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения (87 891 000 (восемьдесят семь миллионов восемьсот девяносто одна тысяча) рублей на 31 декабря 2010г.)**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **08.02.2011г., обязательства исполнены**

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Протокол общего собрания акционеров № 1 от 07 февраля 2011 г.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

Дата совершения сделки: **10 марта 2011 г**

Предмет и иные существенные условия сделки: **ЗАО "МЕТАР Финанс" выпустил простой вексель №0005137 на сумму 20 397 808 рублей и передал права векселеприобретателю в лице ООО «УНИВЕР Капитал» по договору № МФ/ИК-В20-1003**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **не требуется**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **20 397 808,22 рублей (Двадцать миллионов триста девяносто семь тысяч восемьсот восемь) рублей 22 копейки, 23% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения (87 891 000 (восемьдесят семь миллионов восемьсот девяносто одна тысяча) рублей на 31 декабря 2010г.)**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **10.03.2011г., обязательства исполнены**

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Протокол общего собрания акционеров № 2 от 09 марта 2011 г.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

Дата совершения сделки: **12 апреля 2011 г**

Предмет и иные существенные условия сделки: **ЗАО "МЕТАР Финанс" обменял вексель МФ№ 0005138 на вексель МФ/ИК 0005137, выданный ООО «УНИВЕР Капитал» по договору № МФ/ИК-В20-1003**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **не требуется**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **20 766 645 рублей (Двадцать миллионов семьсот шестьдесят шесть тысяч шестьсот сорок пять) рублей, 21% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения (98 387 000 (девятьсот восемь миллионов триста восемьдесят семь тысяч) рублей на 31 марта 2011 г.)**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **12.04.2011г., обязательства исполнены**

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Протокол общего собрания акционеров № 3 от 12 апреля 2011 г.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

Дата совершения сделки: **12 мая 2011 г**

Предмет и иные существенные условия сделки: **ЗАО "МЕТАР Финанс" обменял вексель МФ№ 0005138 на вексель МФ/ИК 0005137, выданный ООО «УНИВЕР Капитал» по договору № МФ/ИК-В20-1204**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **не требуется**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **20 854 263,47 рублей (Двадцать миллионов восемьсот пятьдесят четыре тысячи двести шестьдесят три) рублей 47 копеек, 21% от стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения (98 387 000 (девятьсот восемь миллионов триста восемьдесят семь тысяч) рублей на 31 марта 2011 г.)**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **12.05.2011г., обязательства исполнены**

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Протокол общего собрания акционеров № 5 от 11 мая 2011 г.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

Дата совершения сделки: **19 мая 2011 г**

Предмет и иные существенные условия сделки: **ЗАО "МЕТАР Финанс" обменял вексель МФ№ 0005138 на вексель МФ/ИК 0005137, выданный ООО «УНИВЕР Капитал» по договору № МФ/ИК-В20-1204**

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **не требуется**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **20 854 263,47 рублей (Двадцать миллионов восемьсот пятьдесят четыре тысячи двести шестьдесят три) рублей 47 копеек, 21% от стоимости активов на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения (98 387 000 (девятьсот восемь миллионов триста восемьдесят семь тысяч) рублей на 31 марта 2011 г.)**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **19.05.2011г., обязательства исполнены**

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **просрочки в исполнении обязательств отсутствуют**

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **Сделка признана существенной по признаку отношения размера сделки в денежном выражении к стоимости активов, Протокол общего собрания акционеров № 6 от 19 мая 2011 г.**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

2012 год

Существенные сделки за 2012 г. с размером обязательств по каждой 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента:

Существенных сделок в 2012 г. не проводилось

2013 год (6 месяцев)

Существенных сделок в первые шесть месяцев 2013 г. не проводилось

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

Информация о предыдущих выпусках ценных бумаг эмитента, за исключением его акций, раскрывается отдельно по выпускам, все ценные бумаги которых погашены, и выпускам, ценные бумаги которых не являются погашенными (могут быть размещены, размещаются, размещены и/или находятся в обращении)

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

По каждому выпуску, все ценные бумаги которого были погашены в течение 5 последних завершенных финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - в течение всего периода осуществления эмитентом своей деятельности, в табличной форме указываются следующие сведения:

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия: 01
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения и случае если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	№ 4-01-59033-Н Дата: 04.05.2006
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер в случае если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ФСФР России
Количество ценных бумаг выпуска	500 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	500 000 000 руб.
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	10.06.2010

Основание для погашения ценных бумаг выпуска (исполнение обязательств по ценным бумагам, конвертация в связи с размещением ценных бумаг иного выпуска, признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, иное)	<i>исполнение обязательств по ценным бумагам</i>
--	--

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Вид, категория (тип), серия (для облигаций) ценных бумаг, которые находятся в обращении:

Ценных бумаг в обращении нет.

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 с обеспечением, обязательства по которым не исполнены, отсутствуют.

10.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Эмитента

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг (акций) осуществляется Эмитентом самостоятельно.

В обращении не находятся документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением.

10.6. 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

10.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента

В настоящем пункте Проспекта ценных бумаг представлено общее описание российских последствий по федеральным налогам, возникающим при осуществлении операций с размещаемыми эмиссионными ценными бумагами (далее - «Облигации»)), а также с размещенными обыкновенными акциями (далее - «Акции») Эмитента, в том числе налоговые последствия, связанные с приобретением Облигаций Эмитента, получением процентного (купонного) дохода по ним, а также их реализацией (иным выбытием), и налоговые последствия, связанные с приобретением Акции, получением дивидендов по ним, а также их реализацией (иным выбытием).

Для целей настоящего пункта термин «Владелец – резидент» означает:

- (i) физическое лицо, которое фактически находится на территории Российской Федерации не менее 183 (ста восьмидесяти трех) календарных дней в течение 12 (двенадцати) следующих подряд месяцев (без учета выездов за пределы Российской Федерации на срок менее 6 (шести) месяцев с целью обучения или лечения) (далее «Владелец – резидент (физическое лицо)»), и которое приобретает, владеет и продает Облигации и/или Акции. В настоящий момент Налоговый кодекс Российской Федерации, как правило, интерпретируется налоговыми органами таким образом, что и день отъезда, и день приезда учитываются при определении общего количества дней нахождения физического лица в России, несмотря на то, что ранее Министерством финансов Российской Федерации и Федеральной Налоговой Службой высказывались иные мнения. Вместе с этим известны судебные акты, в которых судом было высказано мнение, что при расчете количества дней пребывания физического лица в России дни приезда в Россию, в отличие от дней отъезда, не учитываются.*
- (ii) юридическое лицо или организацию, созданное и/или учрежденное в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также юридическое лицо или организацию, созданное и/или учрежденное в соответствии с законодательством иностранных государств, осуществляющее свою деятельность в России через постоянное представительство, приобретающее, владеющее и отчуждающее Облигации и/или Акции (далее «Владелец – резидент (юридическое лицо)»).*

Под «Владельцами – нерезидентами» понимаются физические и юридические лица или организации, не подпадающие под определение «Владелец – резидент», приведенное выше (далее «Владелец – нерезидент (физическое лицо)» и «Владелец – нерезидент (юридическое лицо)», соответственно). При этом, в случае, если в соответствии с положениями какого-либо соглашения об избежании двойного налогообложения, заключенного Российской Федерацией с другой страной, Владелец – резидент (физическое лицо) будет в целях применения данного соглашения признан налоговым резидентом этой другой страны, доход, выплачиваемый в пользу такого Владельца – резидента (физического лица) из источников в Российской Федерации, будет облагаться налогом на доходы физических лиц по стандартным ставкам, предусмотренным Налоговым кодексом Российской Федерации для Владелец – резидентов (физических лиц), признаваемых таковыми на основании критериев, предусмотренных исключительно российским налоговым законодательством (без учета налогового статуса, определяемого применимым соглашением об избежании двойного налогообложения). Владельцы – резиденты (физические лица), которые на основании положений применимого соглашения об избежании двойного налогообложения будут признаваться налоговыми резидентами другой страны в целях применения данного соглашения, будут вправе претендовать на применение соответствующих положений международных соглашений (см. «Процедура получения льгот по соглашениям об избежании двойного налогообложения»).

Определения «Владелец – нерезидент» и «Владелец – резидент» в отношении физических лиц употребляются исходя из их буквального значения, как это следует из формулировок действующего налогового законодательства. На практике данное формальное определение статуса резидента может интерпретироваться по-разному в зависимости от позиции налоговых органов. Формулировки действующих положений соглашений об избежании двойного

налогообложения и международная практика позволяют сделать вывод о возможности рассмотрения физического лица в качестве налогового резидента в течение части календарного года. Вместе с тем, налоговые органы выражают мнение, что физическое лицо должно признаваться резидентом или нерезидентом в России в отношении всего календарного года; при этом на наличие «окончательного» статуса резидента у физического лица в России в течение конкретного календарного года не должна влиять длительность его пребывания в России в предыдущем или следующем календарном году.¹ Данная неясность может быть разрешена путем внесения изменений в статьи Налогового кодекса Российской Федерации, относящиеся к налогообложению физических лиц, или изменением подхода налоговых органов и/или судов к интерпретации данных положений.

Представленный далее анализ налоговых последствий основан на положениях российского федерального налогового законодательства, действующих на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг. В данные положения могут быть внесены изменения, которые могут иметь обратную силу. В данном разделе не рассматриваются вопросы налогообложения, регулируемые региональным и муниципальным законодательством, а также актами других уровней государственной власти Российской Федерации. Анализ, представленный далее, также не содержит детальных комментариев в отношении возможности и порядка получения освобождения от налогообложения доходов по Облигациям и/или Акциям в соответствии с конкретными соглашениями об избежании двойного налогообложения, заключенными Российской Федерацией. В данном разделе не рассматриваются налоговые последствия, возникающие в других юрисдикциях в связи с приобретением, владением и реализацией (иным выбытием) Облигаций и Акций. В настоящем разделе также не рассматриваются налоговые последствия, возникающие для конкретного владельца Облигаций и/или Акций. Анализ, представленный далее, носит общий характер, и поэтому в данном разделе не рассматриваются какие-либо аспекты российского налогообложения, относящиеся к приобретению, владению, реализации (иному выбытию), погашению (включая частичное и досрочное) Облигаций и/или Акций их потенциальными владельцами с учетом конкретных обстоятельств.

Потенциальным владельцам Облигаций и/или Акций рекомендуется проконсультироваться со своими налоговыми консультантами в отношении конкретных налоговых последствий, возникающих в связи с приобретением, владением, реализацией (иным выбытием) Облигаций и/или Акций, а также получением купонного дохода по Облигациям и/или выплате дивидендов по Акциям в свете конкретных обстоятельств, характерных для таких владельцев.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ДОХОДОВ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ЭМИТЕНТА (далее в этом пункте - «Облигации»)

Налоговые последствия, указанные ниже, зависят от квалификации ценных бумаг как обращающихся или не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг. Критерии отнесения ценных бумаг к обращающимся или не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг установлены для операций юридических лиц в статье 280 НК РФ, для операций физических лиц – в статье 214.1 НК РФ.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

Налогообложение при приобретении Облигаций

Налогообложение владельцев – физических лиц (резидентов и нерезидентов)

В определенных обстоятельствах приобретение Облигаций Владейцами – резидентами (физическими лицами) или Владейцами – нерезидентами (физическими лицами) может рассматриваться как налогооблагаемое событие в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации. В частности, в случае приобретения Облигаций по цене ниже рыночной цены, рассчитанной в соответствии со специальным порядком определения рыночных цен ценных бумаг в целях налогообложения, разница между рыночной ценой и фактическими

¹ Позиция Министерства финансов РФ состоит в том, что окончательный резидентский статус физического лица для целей налогообложения доходов, полученных в соответствующем налоговом периоде, определяется исходя из количества календарных дней, проведенных в Российской Федерации в соответствующем календарном году. Данные выводы содержатся в письмах Министерства финансов РФ №03-04-06-01/342 от 5 октября 2007 г., № 03-08-05 от 16 апреля 2010 г., №03-04-06/6-204 от 6 сентября 2011 г., №03-04-06/6-226 от 21 сентября 2011 г., от 5 апреля 2012 г. N 03-04-06/6-98, Постановлении Федерального Арбитражного Суда Московского округа №КА-А40/12034-10 от 19 октября 2010 г.

расходами на приобретение, может признаваться материальной выгодой, подлежащей обложению налогом на доходы физических лиц.

Рыночная цена ценных бумаг определяется на дату совершения сделки. Датой получения дохода в виде материальной выгоды от приобретения ценных бумаг является день приобретения ценных бумаг. Для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке РФ, рыночная цена определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены, а именно: в сторону повышения - от рыночной цены, определенной в соответствии с Приказом ФСФР №10-65/пз-н от 9 ноября 2010 г. (далее – «Приказ»), до максимальной цены сделки с ценной бумагой, зарегистрированной биржей в день совершения рассматриваемой сделки, в сторону понижения - от рыночной цены, определенной в соответствии с Приказом, до минимальной цены, зарегистрированной биржей в день совершения рассматриваемой сделки². При отсутствии сделок с соответствующей ценной бумагой в течение торгового дня рыночная цена и предельная граница колебаний рыночной цены определяются за последние 90 торговых дней. В соответствии с Письмом Минфина № 03-04-06/4-304 от 14 ноября 2011 г., в случае невозможности определения рыночной цены (сделки с соответствующей ценной бумагой отсутствуют за последние 90 дней), данная ценная бумага не может быть признана обращающейся на организованном рынке ценных бумаг.

Исходя из установленного порядка определения предельной границы колебаний рыночной цены, с учетом приведенных выше разъяснений Минфина, для Облигаций, обращающихся на организованном рынке и приобретенных у российских организаторов торговли на рынке ценных бумаг в режиме открытых торгов, вероятность отклонения цены от рыночного интервала и возникновения налогооблагаемой материальной выгоды достаточно мала. В то же время потенциальным владельцам Облигаций рекомендуется проконсультироваться со своими налоговыми консультантами относительно возникновения материальной выгоды с учетом конкретных обстоятельств.

К аналогичным последствиям может привести приобретение Облигаций с дисконтом на вторичном рынке, если цена приобретения Облигаций с учетом дисконта окажется ниже рыночной цены.

Налог с дохода, исчисленного в порядке, описанном выше, может подлежать удержанию продавцом Облигаций, в том случае, если он будет признаваться налоговым агентом.

В случае если налог на доходы физических лиц не был удержан налоговым агентом, владельцы Облигаций (физические лица) должны самостоятельно исчислить и уплатить налог на основании налоговой декларации, поданной в российские налоговые органы.

Налогообложение Владельцев – резидентов (физических лиц)

Доходы в виде материальной выгоды Владельцев – резидентов (физических лиц), исчисленные в описанном выше порядке, будут облагаться налогом на доходы физических лиц по ставке 13 (тринадцать) процентов.

Налогообложение Владельцев – нерезидентов (физических лиц)

Несмотря на то, что Налоговый кодекс Российской Федерации не содержит каких-либо положений в отношении порядка определения источника получения дохода физического лица в отношении дохода в виде материальной выгоды, существуют определенные основания полагать, что такой доход может быть признан доходом, полученным из источников в Российской Федерации, если Облигации приобретаются «в России». На практике российские налоговые органы могут придерживаться различных подходов к определению источника получения материальной выгоды физическими лицами (включая место заключения сделки по приобретению Облигаций, место нахождения Эмитента или продавца Облигаций и иные критерии).

Доходы в виде материальной выгоды Владельцев – нерезидентов (физических лиц), в случае, если такие доходы будут признаны доходами из источников в Российской Федерации, исчисленные в описанном выше порядке, будут облагаться налогом на доходы физических лиц по ставке 30 (тридцать) процентов.

² В соответствии с Письмом Минфина № 03-04-06/3-316 от 23 ноября 2011 г., предельная граница колебаний рыночной цены ценных бумаг определяется за тот же период, за который рассчитывается средневзвешенная цена ценной бумаги.

Возможно применение положений соглашения об избежании двойного налогообложения между Российской Федерацией и страной налогового резидентства владельца – нерезидента. Следует отметить, что доходы в виде материальной выгоды, как правило, прямо не поименованы в Соглашениях об избежании двойного налогообложения, заключенных Россией, поэтому, как правило, налогообложение таких доходов регулируется статьей «Прочие доходы» соответствующего международного соглашения. Многие международные соглашения содержат формулировку о том, что "прочие доходы" могут облагаться только в том государстве, резидентом которого является получатель дохода и, соответственно, могут быть освобождены от российского налога на доходы физических лиц. На практике такое предварительное освобождение может быть невозможно получить (см. «Процедура получения льгот по соглашениям об избежании двойного налогообложения»).

Налогообложение доходов владельцев Облигаций (физических лиц) от реализации Облигаций и процентного (купонного) дохода по Облигациям

Налогообложение владельцев – физических лиц (резидентов и нерезидентов)

Доходы владельцев Облигаций (физических лиц) от реализации Облигаций, а также в виде процентных (купонных) выплат будут облагаться налогом на доходы физических лиц. При этом сумма такого дохода может быть уменьшена на сумму документально подтвержденных фактически произведенных владельцами Облигаций (физическими лицами) расходов на приобретение, реализацию и хранение Облигаций (включая расходы, возмещаемые профессиональному участнику рынка ценных бумаг, биржевые сборы и прочие расходы, поименованные в пункте 10 статьи 214.1 Налогового Кодекса Российской Федерации), а также на сумму накопленного купонного дохода, уплаченного при приобретении Облигаций.

При получении такого дохода от налогового агента расчет и уплата суммы налога при выплате доходов владельцам Облигаций (физическим лицам) осуществляется налоговым агентом.

Налоговым агентом признаются доверительный управляющий и брокер, осуществляющие в интересах налогоплательщика операции с ценными бумагами на основании договора доверительного управления, договора на брокерское обслуживание, договора поручения, договора комиссии или агентского договора с налогоплательщиком. Также налоговым агентом признается депозитарий, осуществляющий на основании депозитарного договора выплату (перечисление) дохода в денежной форме по эмиссионным ценным бумагам российских организаций с обязательным централизованным хранением (в отношении выпусков, государственная регистрация которых или присвоение идентификационного номера которым осуществлены после 1 января 2012 года), которые учитываются на счете депо, открытом физическому лицу, имеющему право на получение соответствующего дохода, а также которые учитываются на счете депо иностранного номинального держателя, счете депо иностранного уполномоченного держателя и (или) счете депо депозитарных программ.

Сумма дохода, подлежащая налогообложению, будет определяться как разница между суммой выплачиваемого дохода и документально подтвержденными расходами на приобретение, хранение и реализацию Облигаций при условии, что информация о данных расходах была предоставлена налоговому агенту.

Если на этапе приобретения Облигаций у покупателя возник доход в виде материальной выгоды и был уплачен соответствующий налог, сумма материальной выгоды и сумма налога, уплаченного в связи с приобретением Облигаций, также подлежат вычету в составе расходов при реализации Облигаций.

При невозможности удержать налог налоговый агент по окончании года в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности удержания и сумме задолженности соответствующего владельца Облигаций (физического лица). В этом случае владельцы Облигаций (физические лица) будут должны исчислить и уплатить налог самостоятельно на основании декларации, поданной ими в российские налоговые органы.

При получении такого дохода от физического лица или организации, не являющейся налоговым агентом, налог будет исчисляться и уплачиваться владельцами Облигаций (физическими лицами) самостоятельно на основании налоговых деклараций, поданных ими в российские налоговые органы.

При этом существует особый порядок учета расходов и доходов при совершении владельцами – резидентами (юридическими лицами) сделок РЕПО с ценными бумагами, а также сделок займа ценными бумагами.

Налогообложение Владельцев – резидентов (физических лиц)

Доходы от реализации Облигаций и доходы в виде процентных (купонных) выплат, полученные Владельцами – резидентами (физическими лицами), будут облагаться налогом на доходы физических лиц по ставке 13 (тринадцать) процентов.

При этом сумма процентного дохода по Облигациям, выплачиваемого в пользу владельцев – резидентов (физических лиц), будет включаться в расчет общей суммы доходов владельцев – резидентов (физических лиц), полученных по операциям с ценными бумагами, совершенным в течение одного налогового периода. Итоговая сумма дохода, полученного владельцем – резидентом (физическим лицом) в связи с осуществлением им операций с ценными бумагами, включая суммы полученного по Облигациям и прочим ценным бумагам процентного дохода, будет подлежать обложению российским налогом на доходы физических лиц по ставке 13 процентов.

При определенных обстоятельствах в целях расчета налога на доходы физических лиц доходы и убытки, полученные Владельцами – резидентами (физическими лицами) от реализации Облигаций (при условии отнесения их к категории обращающихся на организованном рынке ценных бумаг) и иных ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в течение одного налогового периода, а также процентные (купонные) доходы, выплачиваемые по Облигациям могут быть зачтены друг против друга, что может повлиять на общую сумму доходов Владельцев – резидентов (физических лиц), подлежащих налогообложению в России в течение данного налогового периода.

При этом по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, сумма отрицательного финансового результата, уменьшающая финансовый результат по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

В случае превышения суммы понесенных Владельцами – резидентами (физическими лицами) убытков от операций с Облигациями (при условии отнесения их к категории обращающихся на организованном рынке ценных бумаг) и иными обращающимися на организованном рынке ценными бумагами над суммой полученных ими в течение конкретного налогового периода доходов от операций с Облигациями (при условии отнесения их к категории обращающихся на организованном рынке ценных бумаг) и иными обращающимися на организованном рынке ценными бумагами, сумма превышения при определенных обстоятельствах может быть вычтена из налоговой базы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке, базисным активом которых являются ценные бумаги, фондовые индексы или иные финансовые инструменты срочных сделок, базисным активом которых являются ценные бумаги или фондовые индексы. Оставшаяся сумма убытка может быть перенесена на будущие налоговые периоды и зачтена против доходов, которые будут получены Владельцами – резидентами (физическими лицами) по операциям с Облигациями (при условии отнесения их к категории обращающихся на организованном рынке ценных бумаг) и иными обращающимися на организованном рынке ценными бумагами в будущих налоговых периодах. Перенос убытка на будущие периоды возможен в течение десяти лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен этот убыток. При этом не допускается перенос на будущие периоды убытков, полученных по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Налогообложение Владельцев – нерезидентов (физических лиц)

Доходы Владельцев-нерезидентов (физических лиц) в виде процентных (купонных) выплат, выплачиваемых Эмитентом, будут подлежать обложению российским налогом на доходы физических лиц, так как считаются полученными из источников в РФ. Налог должен быть удержан налоговым агентом. Ставка налога составляет 30 (тридцать) процентов, однако может быть снижена применением международного законодательства (см. «Процедура получения льгот по соглашениям об избежании двойного налогообложения»).

По общему правилу доходы Владельцев – нерезидентов (физических лиц) от реализации Облигаций будут подлежать обложению российским налогом на доходы физических лиц, только если они получены из источников в Российской Федерации.

Действующее российское законодательство не устанавливает порядок определения источника получения дохода, и, в частности, признания Российской Федерации в качестве источника получения доходов в случае реализации ценных бумаг физическими лицами, за исключением того, что реализация ценных бумаг «в России» должна признаваться доходом от источников в Российской Федерации. В связи с тем, что в налоговом законодательстве также не содержится дополнительного указания в отношении того, как следует интерпретировать понятие «реализация в России», российские налоговые органы могут достаточно широко интерпретировать его на практике и применять различные критерии в целях определения того, какие операции осуществляются вне России и в России (включая место заключения сделки по реализации Облигаций, место нахождения Эмитента или продавца и иные критерии). В этой связи существует риск того, что доход от реализации Облигаций будет признан доходом от источников в Российской Федерации. В этом случае доходы Владельцев – нерезидентов (физических лиц) от реализации или обмена Облигаций, будут облагаться налогом на доходы физических лиц в России по ставке 30 (тридцать) процентов.

При определенных обстоятельствах в целях расчета налога на доходы физических лиц доходы и убытки, полученные Владельцами – нерезидентами (физическими лицами) от операций с Облигациями (при условии отнесения их к категории обращающихся на организованном рынке ценных бумаг) и иными ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, в течение одного налогового периода, а также процентный доход по Облигациям могут быть суммированы, что может повлиять на общую сумму доходов Владельцев – нерезидентов (физических лиц), подлежащих налогообложению в России в течение данного налогового периода. При этом по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, сумма отрицательного финансового результата, уменьшающая финансовый результат по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

Доходы от реализации Облигаций могут быть освобождены от российского налогообложения на основании положений применимых соглашений об избежании двойного налогообложения между Российской Федерацией и странами налогового резидентства Владельцев – нерезидентов (физических лиц). На практике Владельцы – нерезиденты (физические лица) могут не получить предварительное освобождение от уплаты российского налога на доходы физических лиц (см. «Процедура получения льгот по соглашениям об избежании двойного налогообложения»).

Налогообложение доходов от погашения (включая частичное погашение) Облигаций

Налогообложение владельцев – физических лиц (резидентов и нерезидентов)

Согласно Налоговому кодексу Российской Федерации, суммы погашаемой номинальной стоимости (включая частичное погашение) Облигаций должны признаваться доходом владельцев Облигаций (физических лиц) аналогично доходу от реализации Облигаций.

Согласно положениям Налогового кодекса Российской Федерации налог на доходы физических лиц должен рассчитываться и удерживаться при каждом случае частичного погашения номинальной стоимости Облигаций. Доход, подлежащий обложению налогом на доходы физических лиц, будет рассчитываться как разница между погашаемой частью номинальной стоимости Облигаций и расходами на приобретение Облигаций в доле, пропорциональной погашаемой части их номинальной стоимости. При этом налоговым законодательством напрямую не предусматривается возможность отнесения на расходы в периоде получения сумм частичного погашения номинальной стоимости Облигаций прочих расходов, связанных с приобретением и владением данными Облигациями, например брокерских и депозитарных комиссий. Таким образом, у владельцев Облигаций (физических лиц) может возникать доход от погашения Облигаций в случае, если они были приобретены с дисконтом на вторичном рынке.

При осуществлении операций с Облигациями через налогового агента расчет и уплата суммы налога при выплате доходов владельцам Облигаций (физическим лицам) в связи с погашением (частичным погашением) номинальной стоимости Облигаций осуществляется налоговым агентом.

В случае если налог на доходы физических лиц не был удержан налоговым агентом, владельцы Облигаций (физические лица) будут должны уплатить налог самостоятельно на основании поданной в российские налоговые органы декларации.

Потенциальным владельцам Облигаций рекомендуется проконсультироваться со своими налоговыми консультантами относительно особенностей налогообложения доходов при погашении (в том числе частичном погашении) Облигаций.

Налогообложение Владельцев – резидентов (физических лиц)

Доходы Владельцев – резидентов (физических лиц) от погашения номинальной стоимости Облигаций (включая случаи частичного погашения), уменьшенные на соответствующие суммы расходов (как описано выше), будут облагаться налогом на доходы физических лиц по ставке 13 (тринадцать) процентов.

Налогообложение Владельцев – нерезидентов (физических лиц)

Доходы Владельцев – нерезидентов (физических лиц) от погашения номинальной стоимости Облигаций (включая случаи частичного погашения), уменьшенные на соответствующие суммы расходов (как описано выше), будут облагаться налогом на доходы физических лиц по ставке 30 (тридцать) процентов.

Доходы Владельцев – нерезидентов (физических лиц) от погашения номинальной стоимости Облигаций (включая случаи частичного погашения) могут быть освобождены от российского налогообложения на основании положений применимых соглашений об избежании двойного налогообложения между Российской Федерацией и странами налогового резидентства Владельцев – нерезидентов (физических лиц). На практике Владельцы – нерезиденты (физические лица) могут не получить предварительное освобождение от уплаты российского налога на доходы физических лиц (см. раздел «Процедура получения льгот по соглашениям об избежании двойного налогообложения»).

Налогообложение доходов в виде дисконта, полученного при приобретении Облигаций на вторичном рынке

По общему правилу доход, образованный в связи с приобретением Облигаций с дисконтом, будет подлежать обложению налогом на доходы физических лиц.

Порядок удержания и уплаты налога на доходы физических лиц в отношении сумм доходов в виде дисконта, полученных владельцами Облигаций (физическими лицами), будет аналогичен порядку, описанному выше в отношении удержания и уплаты налога на доходы физических лиц при осуществлении операций с Облигациями и в отношении процентного (купонного) дохода.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ

Налогообложение при приобретении Облигаций

Приобретение Облигаций Владельцами – резидентами (юридическими лицами) и Владельцами – нерезидентами (юридическими лицами) не приводит к возникновению каких-либо налоговых последствий в России.

Налогообложение процентного (купонного) дохода по Облигациям

Налогообложение Владельцев – резидентов (юридических лиц)

Купонный доход по Облигациям, получаемый Владельцами – резидентами (юридическими лицами), будет подлежать обложению налогом на прибыль организаций по ставке 15 (пятнадцать) процентов. При этом налог будет уплачиваться Владельцами – резидентами (юридическими лицами) самостоятельно на основании подаваемых ими в российские налоговые органы налоговых деклараций.

Процентный (купонный) доход по Облигациям будет включаться в расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль организаций на более раннюю из следующих дат: на конец месяца соответствующего отчетного периода, на дату реализации (погашения или выбытия), либо на дату, установленную Решениями о выпуске облигаций Эмитента в отношении выплаты процентного (купонного) дохода Эмитентом Облигаций.

Налогообложение Владельцев – нерезидентов (юридических лиц)

Процентный (купонный) доход, выплачиваемый Владельцам – нерезидентам (юридическим лицам), будет признаваться доходом из российских источников и, соответственно, будет подлежать обложению российским налогом на доходы у источника выплаты.

При этом существует некоторая неопределенность в отношении ставки налога у источника, подлежащей применению при выплате процентного (купонного) дохода по Облигациям. В соответствии с подпунктом 1 пункта 2 статьи 284 Налогового Кодекса Российской Федерации доходы иностранных организаций облагаются по ставке 20 (двадцать) процентов, за исключением случаев указанных в пунктах 3 и 4 статьи 284 Налогового Кодекса Российской Федерации с учетом положений статьи 310 Налогового Кодекса Российской Федерации.

Согласно пункту 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации доходы в виде процентов по облигациям подлежат обложению налогом на прибыль по специальной ставке 15 (пятнадцать) процентов.

Вместе с тем, абзацем 4 пункта 1 статьи 310 Налогового кодекса Российской Федерации, налог в отношении процентного дохода, выплачиваемого иностранным юридическим лицам в отношении долговых обязательств российских организаций, за исключением процентного дохода по государственным и муниципальным эмиссионным ценным бумагам, облагается по ставке 20 (двадцать) процентов, предусмотренной подпунктом 1 пункта 2 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации. Исходя из системного анализа норм налогового законодательства, существуют основания применять к процентным (купонным) доходам по Облигациям ставку 20 (двадцать) процентов.

В отдельных случаях, установленных в статье 310.1 НК РФ, имеются особенности налогообложения процентов (купонного дохода), перечисляемым по ценным бумагам, которые учитываются на счете депо иностранного номинального держателя, счете депо иностранного уполномоченного держателя и (или) счете депо депозитарных программ.

Применимая ставка налога у источника может быть снижена (в ряде случаев вплоть до 0 (нуля) процентов) на основании положений применимых соглашений об избежании двойного налогообложения, заключенных между Российской Федерацией и странами налогового резидентства Владельцев – нерезидентов (юридических лиц) (см. «Процедура получения льгот по соглашениям об избежании двойного налогообложения»).

Потенциальным владельцам Облигаций рекомендуется проконсультироваться со своими налоговыми консультантами относительно ставки и особенностей налогообложения процентного (купонного) дохода по Облигациям, а также применения положений соответствующих соглашений об избежании двойного налогообложения.

Налогообложение доходов от реализации (погашения или иного выбытия) Облигаций

Налогообложение Владельцев – резидентов (юридических лиц)

Доходы Владельцев – резидентов (юридических лиц) от реализации (погашения или иного выбытия) Облигаций будут подлежать обложению налогом на прибыль организаций по ставке 20 (двадцать) процентов.

Налогооблагаемая база по операциям реализации (погашения или иного выбытия) Облигаций будет определяться как разница между ценой реализации (погашения или иного выбытия) Облигаций и ценой приобретения Облигаций (включая расходы на приобретение и затраты на реализацию). При этом в доход Владельцев – резидентов (юридических лиц) от реализации (погашения или иного выбытия) Облигаций не будут включаться суммы процентного (купонного) дохода и расхода, ранее учтенные при налогообложении.

Купонный доход по Облигациям, получаемый Владельцами – резидентами (юридическими лицами), подлежит обложению налогом на прибыль по ставке 15 (пятнадцать) процентов. На основании пункта 2 статьи 274 Налогового кодекса Российской Федерации налоговая база по купонному доходу по Облигациям (включая купонный доход, полученный при реализации) будет определяться отдельно от налоговой базы, облагаемой по ставке 20 (двадцать) процентов.

Цены приобретения и реализации Облигаций (при условии соблюдения критериев отнесения их к категории ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг для целей налогообложения) должны находиться в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок с Облигациями, зарегистрированными организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующих сделок. В случае если цена приобретения (реализации) Облигаций будет отклоняться в сторону превышения (понижения) от максимальной (минимальной) цены, расходы на приобретение (доходы от реализации) Облигаций будут определяться для целей налогообложения исходя из таких максимальных (минимальных) цен.

Российское налоговое законодательство устанавливает, что для Владельцев – резидентов (юридических лиц), не являющихся профессиональными участниками рынка ценных бумаг, и не осуществляющими дилерскую деятельность, налоговая база по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, должна определяться отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, а также от налоговой базы по операционной деятельности. Таким образом, в случае отнесения Облигаций к категории ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг для целей налогообложения, убытки, полученные Владельцами – резидентами (юридическими лицами) от операций с Облигациями, могут быть зачтены или перенесены на будущие налоговые периоды против прибыли от реализации, погашения или иного выбытия Облигаций или иных ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке. Перенос убытка на будущее может осуществляться в течение 10 (десяти) лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором был получен данный убыток.

К Владельцам – резидентам (юридическим лицам), являющимся профессиональными участниками рынка ценных бумаг, применяются специальные правила налогообложения, которые различаются для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих и не осуществляющих дилерскую деятельность.

Кроме того, существует особый порядок учета расходов и доходов при совершении владельцами – резидентами (юридическими лицами) сделок РЕПО с ценными бумагами, а также сделок займа ценными бумагами.

Налогообложение Владельцев – нерезидентов (юридических лиц)

В соответствии с действующим налоговым законодательством, доходы от реализации (или иного выбытия) Облигаций Владельцами – нерезидентами (юридическими лицами) не признаются доходами от источников в Российской Федерации, и, таким образом, не подлежат обложению налогом у источника выплаты дохода в России. Однако существует неясность в отношении необходимости налогообложения доходов от реализации в части процентного дохода, накопленного Владельцами – нерезидентами (юридическими лицами) за период владения Облигациями. В частности, существует риск того, что доходы в сумме накопленного процентного (купонного) дохода, полученные при реализации Облигаций, будут подлежать налогообложению у источника выплаты в России даже в случае реализации Облигаций с убытком. Данный подход, в частности, был изложен в ряде разъяснений Министерства финансов РФ по данному вопросу. При этом такой доход будет облагаться по ставкам, предусмотренным для процентного (купонного) дохода по Облигациям.

Ставка российского налога у источника может быть снижена (в ряде случаев вплоть до 0 (нуля) процентов) на основании положений применимого соглашения об избежании двойного налогообложения, заключенного между Российской Федерацией и странами налогового резидентства Владельцев – нерезидентов (юридических лиц) (см. «Процедура получения освобождения по соглашениям об избежании двойного налогообложения»).

Налогообложение доходов в виде дисконта, полученного при приобретении Облигаций на вторичном рынке

В соответствии с определением процентов, установленным Налоговым кодексом Российской Федерации, дисконт, полученный при приобретении Облигаций на вторичном рынке, на наш взгляд, для целей налогообложения не должен рассматриваться в качестве процентного (купонного) дохода, поскольку не является заранее заявленным доходом (в соответствии с Решениями о выпуске ценных бумаг по облигациям Эмитента). Следовательно, такой доход

должен учитываться только на момент определения доходов и расходов от реализации (погашения или иного выбытия) Облигаций и облагаться налогом по ставке 20 процентов (см. «Налогообложение доходов от реализации (погашения или иного выбытия) Облигаций»).

Налогообложение доходов от частичного погашения номинальной стоимости Облигаций

Налогообложение Владельцев – резидентов (юридических лиц)

Налоговый кодекс Российской Федерации не содержит положений, напрямую регламентирующих порядок учета для целей налогообложения доходов от частичного погашения Облигаций. Таким образом, на момент утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг существует неясность в отношении момента признания доходов, связанных с частичным погашением номинальной стоимости Облигаций. В соответствии с частными разъяснениями налоговых органов и Министерства финансов РФ, суммы, которые будут выплачены при частичном погашении Облигаций Владельцам – резидентам (юридическим лицам), определяющим доходы и расходы по методу начисления, следует рассматривать как предварительную оплату. Следовательно, такие выплаты, а также стоимость приобретения Облигаций должны включаться в налоговую базу по налогу на прибыль только в момент выбытия (а именно, реализации или полного погашения) Облигаций (см. «Налогообложение доходов от реализации (погашения или иного выбытия) Облигаций»).

Согласно другому подходу, нашедшему подтверждение в судебной практике, при частичном погашении номинальной стоимости Облигаций, суммы дохода, полученные Владельцами – резидентами (юридическими лицами), признающими доходы и расходы по методу начисления, подлежат включению в налоговую базу по налогу на прибыль в момент фактического получения. При этом суммы доходов, получаемых при частичном погашении Облигаций, могут быть уменьшены на расходы, связанные с их приобретением.

Налогообложение Владельцев – нерезидентов (юридических лиц)

Выплаты в связи с частичным погашением номинальной стоимости Облигаций не должны рассматриваться в качестве доходов Владельцев – нерезидентов (юридических лиц), получаемых от источников в Российской Федерации, и, соответственно, не должны облагаться российским налогом у источника.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ДОХОДОВ ПО РАЗМЕЩЕННЫМ ЭМИССИОННЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ ЭМИТЕНТА – ОБЫКНОВЕННЫМ ИМЕННЫМ БЕЗДОКУМЕНТАРНЫМ АКЦИЯМ ЭМИТЕНТА (далее в этом пункте – «Акции»)

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

Налогообложение при приобретении Акции

Приобретение Акции Владельцами – резидентами (физическими лицами) или Владельцами – нерезидентами (физическими лицами) может рассматриваться как налогооблагаемое событие в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации, если уплаченная цена окажется ниже расчетной цены для ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке, с учетом предельной границы колебаний, которая составляет 20 (двадцать) процентов от расчетной цены. Особенности исчисления и уплаты налога аналогичны приобретению Облигаций (см. «Налогообложение при приобретении Облигаций»).

Налогообложение дивидендов

Налогообложение Владельцев – резидентов (физических лиц)

Дивиденды, выплачиваемые Эмитентом Владельцам – резидентам (физическим лицам), будут облагаться налогом на доходы физических лиц по ставке 9 (девять) процентов. Часть выплат дивидендов будет освобождена от налогообложения, если она формируется из дивидендов, полученных ранее Эмитентом. Налог будет удерживаться налоговым агентом (Эмитентом).

Налогообложение Владельцев – нерезидентов (физических лиц)

Дивиденды, выплачиваемые Эмитентом Владельцам – нерезидентам (физическим лицам) будут облагаться российским налогом на доходы физических лиц по ставке 15 (пятнадцать) процентов. Налог будет удерживаться налоговым агентом (Эмитентом).

Ставка налога на доходы физических лиц в отношении дивидендов, выплачиваемых Владелецам – нерезидентам (физическим лицам), может быть снижена на основании положений применимых соглашений об избежании двойного налогообложения, заключенных между Российской Федерацией и странами налогового резидентства Владельцев – нерезидентов (физических лиц). На практике Владельцы – нерезиденты (физические лица) могут не получить предварительное освобождение от уплаты российского налога на доходы физических лиц (см. «Процедура получения льгот по соглашениям об избежании двойного налогообложения»).

Налогообложение доходов от реализации Акции

Налогообложение владельцев – физических лиц (резидентов и нерезидентов)

Доход от реализации Акции, непрерывно принадлежавших физическому лицу на праве собственности или ином вещном праве более 5 лет, не подлежит налогообложению, в случае если Акции относятся к ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, в течение всего срока владения физическим лицом такими Акциями.

Доход от реализации Акции владельцами (физическими лицами) будет определяться как разница между выручкой от реализации Акции и документально подтвержденными расходами (включая стоимость приобретения, а также прочие расходы, связанные с приобретением, хранением и реализацией), произведенными владельцами Акции (физическими лицами), указанными в пункте 10 статьи 214.1 НК РФ).

Если на этапе приобретения Акции возник доход в виде материальной выгоды и был уплачен соответствующий налог, сумма материальной выгоды и сумма налога, уплаченного на этапе приобретения Акции, также подлежит вычету в составе расходов при реализации Акции.

При получении такого дохода от налогового агента расчет и уплата суммы налога при выплате доходов владельцам Акции (физическим лицам) осуществляется налоговым агентом. Налоговым агентом в рассматриваемой ситуации признаются доверительный управляющий и брокер, осуществляющие в интересах налогоплательщика операции с ценными бумагами на основании договора доверительного управления, договора на брокерское обслуживание, договора поручения, договора комиссии или агентского договора с налогоплательщиком.

При невозможности удержать налог налоговый агент в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме должен уведомить налоговые органы по месту своего учета о невозможности удержания и сумме задолженности соответствующего владельца Акции (физического лица). В этом случае владельцы Акции (физические лица) будут должны исчислить и уплатить налог самостоятельно на основании декларации, поданной ими в российские налоговые органы.

При получении такого дохода от физического лица или организации, не являющейся налоговым агентом, владельцы Акции (физические лица) должны исчислить и уплатить налог самостоятельно на основании декларации, поданной ими в российские налоговые органы.

Налогообложение Владельцев – резидентов (физических лиц)

Доход от реализации Акции, полученный Владельцами – резидентами (физическими лицами), будет облагаться налогом на доходы физических лиц по ставке 13 (тринадцать) процентов.

При определенных обстоятельствах в целях расчета налога на доходы физических лиц положительные и отрицательные финансовые результаты, полученные Владельцами – резидентами (физическими лицами) от реализации Акции (при условии отнесения их к категории необращающихся на организованном рынке ценных бумаг для целей налогообложения) и иных необращающихся ценных бумаг в течение одного налогового периода, могут быть суммированы, что может повлиять на общую сумму доходов Владельцев – резидентов (физических лиц), подлежащих налогообложению в России в течение данного налогового периода.

Налогообложение Владельцев – нерезидентов (физических лиц)

По общему правилу доходы Владельцев – нерезидентов (физических лиц) от реализации Акции подлежат обложению российским налогом на доходы физических лиц, только если такие доходы получены из источников в Российской Федерации.

Действующее российское законодательство устанавливает, что реализация ценных бумаг «в России» должна признаваться доходом из источников в Российской Федерации. В связи с тем, что в налоговом законодательстве не содержится дополнительного указания в отношении того, как следует интерпретировать понятие «реализация в России», российские налоговые органы могут достаточно широко интерпретировать его на практике и применять различные критерии в целях определения того, какие операции осуществляются вне России и в России (включая место заключения сделки по реализации Акций, место нахождения Эмитента или иные критерии).

Согласно разъяснениям Министерства финансов РФ (данные выводы содержатся в письмах Министерства финансов РФ N 03-04-08/2-211 от 8 октября 2010 г., N 03-00-08/61 от 16 апреля 2010 г.) при реализации ценных бумаг физическими лицами, не являющимися налоговыми резидентами Российской Федерации, полученный доход от реализации ценных бумаг относится к доходам от источников в Российской Федерации, если ценные бумаги реализованы российской организацией или физическому лицу, являющемуся налоговым резидентом Российской Федерации, или иностранной организацией, осуществляющей свою деятельность в Российской Федерации через постоянное представительство, при условии, что такое постоянное представительство этой иностранной организации в Российской Федерации непосредственно заключает договор купли-продажи облигаций в качестве представителя стороны договора, либо через профессионального участника рынка ценных бумаг, имеющего лицензию на осуществление соответствующей деятельности в Российской Федерации, либо если местом заключения договора является Российская Федерация.

В случае, если доходы от реализации Акций будут признаны доходами от источников из Российской Федерации, они будут подлежать обложению российским налогом на доходы физических лиц по ставке 30 (тридцать) процентов.

При определенных обстоятельствах в целях расчета налога на доходы физических лиц положительные и отрицательные финансовые результаты, полученные Владельцами – нерезидентами (физическими лицами) от реализации Акций (при условии отнесения их категории обращающихся на организованном рынке ценных бумаг для целей налогообложения) и иных обращающихся ценных бумаг в течение одного налогового периода, могут быть суммированы, что может повлиять на общую сумму доходов Владельцев – нерезидентов (физических лиц), подлежащих налогообложению в России в течение данного налогового периода.

Доходы от реализации Акций могут быть освобождены от российского налогообложения на основании положений применимых соглашений об избежании двойного налогообложения, заключенных между Российской Федерацией и странами налогового резидентства Владельцев – нерезидентов (физических лиц). На практике Владельцы – нерезиденты (физические лица) могут не получить предварительное освобождение от уплаты российского налога на доходы физических лиц (см. «Процедура получения льгот по соглашениям об избежании двойного налогообложения»).

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ

Налогообложение при приобретении Акций

Приобретение Акций Владельцами – резидентами (юридическими лицами) и/или Владельцами – нерезидентами (юридическими лицами) не приводит к возникновению каких-либо налоговых последствий в России.

Налогообложение дивидендов

Налогообложение Владельцев – резидентов (юридических лиц)

Дивиденды по Акциям, выплачиваемые Владельцам – резидентам (юридическим лицам), будут подлежать обложению налогом на прибыль по ставке 9 (девять) процентов. Часть выплат дивидендов будет освобождена от налогообложения, если она формируется из дивидендов, полученных ранее Эмитентом. Налог будет удерживаться налоговым агентом (Эмитентом).

Стандартная ставка налога у источника в отношении дивидендов может быть снижена до 0 (нуля) процентов при выплате дивидендов Владельцам – резидентам (юридическим лицам), удовлетворяющим следующим критериям: Владельцы – резиденты (юридические лица) на день принятия решения о выплате дивидендов в течение не менее 365 (трехсот шестидесяти пяти)

календарных дней непрерывно владели на праве собственности не менее чем 50-процентным вкладом в уставном капитале Эмитента.

Налогообложение Владельцев – нерезидентов (юридических лиц)

Дивиденды, выплачиваемые Владельцам – нерезидентам (юридическим лицам), будут облагаться российским налогом на прибыль по стандартной ставке 15 (пятнадцать) процентов. Налог будет удерживаться налоговым агентом (Эмитентом).

Стандартная ставка налога у источника выплаты, установленная Налоговым кодексом Российской Федерации в отношении дивидендов, может быть снижена на основании положений применимых соглашений об избежании двойного налогообложения между Российской Федерацией и странами налогового резидентства Владельцев – нерезидентов (юридических лиц) (см. «Процедура получения льгот по соглашениям об избежании двойного налогообложения»).

Налогообложение доходов от реализации Акции

Налогообложение Владельцев – резидентов (юридических лиц)

Прибыль от реализации Акции Владельцами – резидентами (юридическими лицами) будет подлежать обложению налогом на прибыль организаций по ставке 20 (двадцать) процентов.

Прибыль от реализации (иного выбытия) Акции для целей налогообложения будет определяться как разница между доходами от реализации Акции и документально подтвержденными расходами (включая стоимость их приобретения, а также прочие расходы, связанные с приобретением, хранением и реализацией Акции).

К налоговой базе, определяемой по доходам от операций по реализации или иного выбытия (в том числе погашения) Акции может быть применена налоговая ставка 0 (ноль) процентов при выполнении следующих условий: на дату реализации или иного выбытия (в том числе погашения) Акции они будут непрерывно принадлежать Владельцу – резиденту (юридическому лицу) на праве собственности или на ином вещном праве более пяти лет, Акции были приобретены владельцем – резидентом (юридическим лицом) после 1 января 2011 года, а также при соблюдении в отношении Акции одного из условий, установленных пунктом 2 статьи 284.2 Налогового кодекса Российской Федерации (в частности, если Акции относятся к ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, в течение всего срока владения владельцем – резидентом (юридическим лицом) такими Акциями).

Ценой приобретения и/или реализации Акции (при условии их квалификации в качестве ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг), для целей налогообложения будет признаваться фактическая цена сделки при нахождении ее в интервале между минимальной и максимальной ценами, определенными исходя из расчетной цены Акции и предельного отклонения цен. Согласно Налоговому кодексу Российской Федерации, предельное отклонение цен рассчитывается, как отклонение в размере 20 (двадцать) процентов в сторону повышения или понижения от расчетной цены. При этом в случае реализации (приобретения) Акции, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены, определенной исходя из расчетной цены Акции и предельного отклонения цен, в целях определения финансового результата для целей налогообложения будет приниматься минимальная (максимальная) цена, определенная исходя из расчетной цены Акции и предельного отклонения цен. С 1 января 2011 года действуют положения Налогового кодекса Российской Федерации, предусматривающие, что порядок определения расчетных цен для целей налога на прибыль устанавливается федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации. В этой связи Федеральной службой по финансовым рынкам Российской Федерации был издан Приказ №10-66/пз-н от 9 ноября 2010 г., устанавливающий способы определения расчетной цены ценных бумаг.

Согласно Налоговому кодексу Российской Федерации, для Владельцев – резидентов (юридических лиц), не являющихся профессиональными участниками рынка ценных бумаг, и не осуществляющими дилерскую деятельность, налоговая база по налогу на прибыль по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, должна определяться отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, а также от налоговой базы по операционной деятельности. Таким образом, при получении Владельцами – резидентами (юридическими лицами) убытков от

операций с Акциями (в случае квалификации Акции в качестве необращающихся ценных бумаг для целей налогообложения), такие убытки будут переноситься на будущие налоговые периоды и вычитаться из прибыли, полученной Владельцами – резидентами (юридическими лицами) по операциям с Акциями (в случае квалификации Акции в качестве необращающихся ценных бумаг для целей налогообложения) и иными необращающимися ценными бумагами в будущих налоговых периодах. Убытки могут быть перенесены на будущие налоговые периоды в течение 10 (десяти) лет начиная с года, следующего за годом возникновения убытка.

К Владельцам – резидентам (юридическим лицам), являющимся профессиональными участниками рынка ценных бумаг, применяются специальные правила налогообложения, которые различаются для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих и не осуществляющих дилерскую деятельность.

Кроме того, существует особый порядок учета расходов и доходов при совершении Владельцами – резидентами (юридическими лицами) сделок РЕПО с ценными бумагами, а также сделок займа ценными бумагами.

Налогообложение Владельцев – нерезидентов (юридических лиц)

В соответствии с действующим российским налоговым законодательством, доходы Владельцев – нерезидентов (юридических лиц) от реализации Акции не подлежат обложению налогом у источника выплаты доходов в России, при условии, что доля недвижимого имущества Эмитента, расположенного на территории Российской Федерации, в общей стоимости его активов не превышает 50 (пятьдесят) процентов.

В случае если более 50 (пятидесяти) процентов активов Эмитента представлено недвижимым имуществом, находящимся на территории России, доходы от реализации Акции, полученные Владельцами – нерезидентами (юридическими лицами), будут подлежать налогообложению у источника выплаты дохода в России по ставке 20 (двадцать) процентов. Сумма дохода, подлежащего налогообложению, будет рассчитываться как разница между доходами от реализации Акции и документально подтвержденными расходами на их приобретение. Если Владельцы – нерезиденты (юридические лица) не предоставят налоговому агенту документы, подтверждающие расходы на приобретение Акции, налог будет удержан с полной суммы доходов от реализации. Налог будет удерживаться налоговым агентом при каждой выплате доходов Владельцам – нерезидентам (юридическим лицам). Исключением из этого правила является доходы от реализации Акции в случае их признания обращающимися на организованном рынке ценных бумаг в соответствии с пунктом 3 статьи 280 Налогового кодекса Российской Федерации.

Ставка налога у источника выплаты дохода может быть снижена на основании положений применимых соглашений об избежании двойного налогообложения между Российской Федерацией и странами налогового резидентства Владельцев – нерезидентов (юридических лиц) (см. «Процедура получения льгот по соглашениям об избежании двойного налогообложения»). Следует, однако, отметить, что в случае реализации акций компании, активы которой более чем на 50% прямо или косвенно состоят из недвижимого имущества, расположенного в одной из договаривающихся стран (что может быть применимо к Эмитенту, активы которого связаны с недвижимостью, расположенной в России), многие международные соглашения дают этой стране (России) приоритетное право налогообложения.

ПРОЦЕДУРА ПОЛУЧЕНИЯ ЛЬГОТ ПО СОГЛАШЕНИЯМ ОБ ИЗБЕЖАНИИ ДВОЙНОГО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Получение льгот при выплате дохода налоговым агентом

В целях снижения ставки российского налога у источника или получения освобождения от уплаты такого налога на основании положений применимых соглашений об избежании двойного налогообложения при получении Владельцами – нерезидентами доходов по Облигациям или Акциям, Владельцам – нерезидентам будет необходимо предоставить российским налоговым органам и (или) налоговому агенту (лицу, выплачивающему доход) или соответствующую документацию, подтверждающую их права на применение положений данных соглашений.

Потенциальным владельцам Облигаций и/или Акций рекомендуется проконсультироваться со своими налоговыми консультантами относительно особенностей применения положений соответствующих соглашений об избежании двойного налогообложения.

Владельцы – нерезиденты (физические лица)

Действующее налоговое законодательство не предусматривает возможность применения пониженной ставки налогообложения или получения освобождения от налогообложения в России доходов Владельцев – нерезидентов (физических лиц) по Облигациям и/или Акциям на основании положений применимых соглашений об избежании двойного налогообложения при удержании налога на доходы физических лиц налоговыми агентами без получения предварительного разрешения от российских налоговых органов.

Таким образом, Владельцам – нерезидентам (физическими лицам) будет необходимо предоставить российским налоговым органам сертификат, выданный уполномоченными органами соответствующего государства, подтверждающий налоговое резидентство данных Владельцев – нерезидентов (физических лиц) в соответствующем государстве в календарном году, в котором выплачивается доход. При этом Владельцами – нерезидентами (физическими лицами) также должны быть предоставлены в российские налоговые органы документ о полученном доходе и об уплате ими налога за пределами Российской Федерации, подтвержденный налоговым органом соответствующего иностранного государства. Российские налоговые органы могут затребовать и иные документы. В связи с этим на практике может быть невозможно получить предварительное подтверждение возможности применения пониженной или нулевой ставки налогообложения в соответствии с применимыми соглашениями об избежании двойного налогообложения в отношении выплачиваемых из источников в Российской Федерации доходов. Фактически это означает, что налог будет удерживаться по ставкам, предусмотренным Налоговым кодексом Российской Федерации.

Владельцы – нерезиденты (юридические лица)

Владельцам – нерезидентам (юридическим лицам) до момента выплаты дохода по Облигациям и/или Акциям будет необходимо предоставить лицу, выплачивающему доход, официальное подтверждение того, что они являются налоговыми резидентами тех государств, с которыми у Российской Федерации заключены соответствующие соглашения об избежании двойного налогообложения. Данное подтверждение должно быть выдано уполномоченными органами соответствующего государства, апостилировано, а также переведено на русский язык и заверено нотариусом, и должно предоставляться налоговому агенту (лицу, выплачивающему доход) в отношении каждого налогового периода, в котором доход выплачивается Владельцам – нерезидентам (юридическим лицам). На практике лицо, выплачивающее доход, может потребовать дополнительные документы, подтверждающие права Владельцев - нерезидентов на использование льгот в виде пониженной ставки или освобождения от налогообложения, предусмотренных соглашениями об избежании двойного налогообложения.

Возврат удержанного налога

Возмещение налога, удержанного в России, может потребовать значительных затрат времени и может быть связано с существенными практическими трудностями. В связи с этим невозможно с абсолютной уверенностью утверждать, что возмещение налога будет осуществимо на практике.

На практике российские налоговые органы могут потребовать большое количество документов, подтверждающих права Владельцев - нерезидентов на использование льгот в виде пониженной ставки или освобождения от налогообложения, предусмотренных соглашениями об избежании двойного налогообложения.

Потенциальным владельцам Облигаций и/или Акций рекомендуется проконсультироваться со своими налоговыми консультантами относительно особенностей применения соответствующих соглашений об избежании двойного налогообложения и порядка возмещения сумм, излишне удержанных налогов на практике.

Владельцы – нерезиденты (физические лица)

Если лицо, выплачивающее Владелецам – нерезидентам (физическим лицам) доходы по Облигациям и/или Акциям, удержало российский налог на доходы физических лиц, в то время как данные Владельцы – нерезиденты (физические лица) имели право на освобождение от налогообложения или применение пониженной налоговой ставки в соответствии с положениями применимых соглашений об избежании двойного налогообложения, Владельцы – нерезиденты (физические лица) вправе подать в российские налоговые органы заявление на применение пониженной ставки налога или освобождение от уплаты российского налога вместе с документами, подтверждающими их права на получение налоговых привилегий, предусмотренных применимыми соглашениями об избежании двойного налогообложения. Для подтверждения прав на применение налоговых льгот, предусмотренных соглашениями об избежании двойного налогообложения, данная документация должна быть предоставлена в течение года, следующего за годом, в котором был удержан излишний налог (в отношении которого подается заявление о применении соглашения об избежании двойного налогообложения). Заявление о возмещении излишне удержанной суммы налога может быть подано в российские налоговые органы в течение трех лет, следующих за годом удержания налога.

Владельцы – нерезиденты (юридические лица)

В случае, если в отношении доходов, полученных от источников в Российской Федерации, Владельцами – нерезидентами (юридическими лицами), которые в соответствии с применимыми соглашениями об избежании двойного налогообложения имели право на получение налоговых льгот, налоговым агентом был удержан налог, такие Владельцы – нерезиденты (юридические лица) в течение трех лет, следующих за годом удержания налога, могут подать в российские налоговые органы заявление о возмещении суммы излишне удержанного налога.

Для получения возмещения излишне удержанного налога Владельцам – нерезидентам (юридическим лицам) вместе с заявлением на возмещение также будет необходимо предоставить в налоговые органы должным образом заверенную документацию, подтверждающую их права на получение налоговых льгот, предусмотренных применимыми соглашениями об избежании двойного налогообложения, документы, подтверждающие перечисление сумм удержанных налоговым агентом налогов в бюджет (например, платежное поручение), документацию, на основании которой выплачивался соответствующий доход.

10.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Эмитента, а также о доходах по облигациям Эмитента

10.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Решение о выплате (объявлении) дивидендов Эмитентом по итогам 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, гг., а также решение о выплате (объявлении) промежуточных (квартальных) дивидендов не принималось.

10.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Для эмитентов, осуществивших эмиссию облигаций, по каждому выпуску облигаций, по которым за 5 последних завершённых финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, выплачивался доход, в табличной форме указываются следующие сведения:

Наименование показателя	Отчетный период				
	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011	2012
Вид ценных бумаг (облигации), серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Облигации неконвертируемые процентные документарные на	Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с	Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с	-	-

	предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01	обязательным централизованным хранением серии 01	обязательным централизованным хранением серии 01		
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-01-59033-Н от 04.05.2006	4-01-59033-Н от 04.05.2006	4-01-59033-Н от 04.05.2006	-	-
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	купонный доход, Четвертый купон -12,95 % Пятый купон – 16%	купонный доход, Шестой купон – 16% Седьмой купон – 18%	купонный доход, Восьмой купон - 18 %	-	-
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	Четвертый купон - 64,57 руб. Пятый купон - 79,78 руб.	Шестой купон – 79,78 руб. Седьмой купон - 89,75 руб.	Восьмой купон - 89,75 руб.	-	-
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	Четвертый купон – 32 285 000 руб. Пятый купон - 29 356 247 руб.	Шестой купон – 29 356 247 руб. Седьмой купон – 33 040 295,75 руб.	Восьмой купон – 3 075 642,75 руб.	-	-
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	16. 06. 2008 г. 11.12.2008 г.	15.06.2009 г. 10.12.2009 г.	10.06.2010 г.	-	-
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства	Денежные средства	Денежные средства	-	-
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	61 641 247 руб. в 2008 году	62 396 542,75 руб. в 2009 году	3 075 642,75 руб.	-	-
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100 %	100 %	100 %	-	-
В случае если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, - причины невыплаты таких доходов	Выплачены в полном объеме	Выплачены в полном объеме	Выплачены в полном объеме	-	-
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-	-	-	-	-

10.10. Иные сведения
Отсутствуют.