Утверждено «22» октября 2013 г.

Решением Совета директоров Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»

Протокол № 1-2013
от «22» октября 2013 г.

Зарегистрировано «26» ноября 2013 г.

Государственный регистрационный номер
4-01-36430-R-

(государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску ценных бумаг)

Банк России

(наименование регистрирующего органа)

(наименование должности и подпись уполномоченного лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»

Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 15 000 000 (Пятнадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей со сроком погашения в 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения облигаций выпуска, размещаемые по открытой подписке.

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

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

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
«ОВК Финанс»

Дата «18» ноября 2013 года _____ К.В. Белоусов

Главный бухгалтер
Общества с ограниченной ответственностью
«ОВК Финанс»

_____ О.И. Гордеева

М.П.

Дата «18» ноября 2013 года

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

Лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям: **РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД (RAIL HOLDING LIMITED)**

Директор РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД
(RAIL HOLDING LIMITED) _____ Марина Саввиду

Дата «18» ноября 2013 года

Лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям: **ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД (HOLME SERVICES LIMITED)**

Директор ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД
(HOLME SERVICES LIMITED)
_____ Ксения Кустай

Дата «18» ноября 2013 года

Директор ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД
(HOLME SERVICES LIMITED) _____ Стелиос Панайидис

Дата «18» ноября 2013 года

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ 7
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект 15
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента 15
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента 15
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента 15
1.4. Сведения об оценщике эмитента 17
1.5. Сведения о консультантах эмитента 17
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг 18
II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг 20
2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг 20
2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг 20
2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить 20
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг 20
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг 21
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг 25
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг 26
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг 33
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг 33
III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента 39
3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента 39
3.2. Рыночная капитализация эмитента 40
3.3. Обязательства эмитента 40
3.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность 40
3.3.2. Кредитная история эмитента 42
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 45
3.5.3. Финансовые риски 49
3.5.4. Правовые риски 51
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента 52
3.5.6. Банковские риски 53
IV. Подробная информация об эмитенте 54
4.1. История создания и развитие эмитента 54
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента 54
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента 54
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента 54
4.1.4. Контактная информация 55
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 55
4.1.6. Филиалы и представительства эмитента 55
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента 56
4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента 56
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента 56
4.2.3. Материалы, товары и поставщики эмитента 57
4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента 57
4.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензии) или допусков к отдельным видам работ 58
4.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг 58

4.2.6.1. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся акционерными инвестиционными фондами 58
4.2.6.2. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся страховыми организациями 58
4.2.6.3. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся кредитными организациями 58
4.2.6.4. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся ипотечными агентами 58
4.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых 58
4.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи 58
4.3. Планы будущей деятельности эмитента 59
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях 59
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента 59
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 59
4.6.1. Основные средства 59
4.7. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение 60
V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента 61
5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента 61
5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств 62
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента 64
5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента 64
5.3.2. Финансовые вложения эмитента 65
5.3.3. Нематериальные активы эмитента 66
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований 66
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента 67
5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента 69
5.5.2. Конкуренты эмитента 70
VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента 72
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента 72
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента 74
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента 76
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 77
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 77
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 78
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента 78
6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента 78
VII. Сведения об участниках эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность 79
7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента 79
7.2. Сведения об участниках эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала, а также сведения о контролирующих их 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 79
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции") 80
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента 80

7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия участников эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций 80
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность 81
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности 82
VIII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация 83
8.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента 83
8.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента 83
8.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента 84
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 завершенного финансового года 85
8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента 85
IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг 86
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах 86
9.1.1. Общая информация 86
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях 96
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах 123
9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента 123
9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием 124
9.1.6. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках 124
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг 124
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг 124
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг 124
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента 125
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг 125
9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг 128
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 128
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 128
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг 128
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 129
X. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах 132
10.1. Дополнительные сведения об эмитенте 132
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента 132
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента 132
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента 132
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента 132
10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций 134
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом 134
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента 134
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента 134
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента 135

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....135
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными.....135
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением.....135
10.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием .135
10.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента 135
10.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам ...135
10.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента 136
10.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента 144
10.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента 144
10.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....144
10.9. Иные сведения.....144
Приложение 1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента, в том числе аудиторское заключение за 2010, 2011, 2012 гг., составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал (2 квартал 2013 года), составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Основные положения учетной политики эмитента на 2010,2011, 2012, 2013 годы.....145
Приложение 2 Образец Сертификата облигаций.....208
Приложение 3 Информация о поручителе ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД.....224
Приложение 4 Финансовая отчетность поручителя ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД.....288
Приложение 5 Информация о поручителе РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД.....352
Приложение 6 Финансовая отчетность Поручителя РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД.....420

ВВЕДЕНИЕ

Кратко излагается информация, содержащаяся в проспекте ценных бумаг и позволяющая составить общее представление об эмитенте и эмиссионных ценных бумагах, а в случае размещения эмиссионных ценных бумаг также об основных условиях их размещения:

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс», являющееся Эмитентом настоящего выпуска облигаций было зарегистрировано 04 декабря 2001 года регистрационной палатой г. Санкт – Петербурга. Эмитент входит в группу компаний «Объединенная Вагонная Компания», которая владеет активами в железнодорожном бизнесе (далее – ГК «ОВК», Группа),
Основной деятельностью Эмитента в ближайшее время будет централизованное привлечение, обслуживание и управление финансовыми ресурсами на публичных рынках долгового капитала для финансирования программы развития ГК «ОВК».
ГК «ОВК» создана при поддержке акционеров Группы компаний «ИСТ». Основными направлениями деятельности Группы являются производство грузовых вагонов нового поколения и сдача вагонов в долгосрочную аренду. Операционные активы Группы представлены Закрытым акционерным обществом «Тихвинский вагоностроительный завод» (далее – ЗАО «ТВСЗ», ТВСЗ) и лизинговыми компаниями (ООО «РЕЙЛ1520» и др.).
Вышеуказанные общества в свою очередь входят в состав двух дивизионов, объединенных холдинговыми компаниями ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД (направление производства ж/д вагонов) и РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД (лизинговый бизнес), предоставляющими обеспечение в форме поручительства по облигациям настоящего выпуска.
Стратегической целью ГК «ОВК» является создание интегрированного провайдера железнодорожных услуг в сфере производства и операционного\финансового лизинга, а также создание собственного инжинирингового и сервисного подразделения по обслуживанию и ремонту грузовых вагонов. Идеология бизнеса Группы основана на эффективной совместной деятельности вагоностроительного завода и лизинговых компаний. Такая синергия – распространенная модель бизнеса в странах Европы и Северной Америки и обладает значительным потенциалом развития на территории России и стран СНГ. Гибкое взаимодействие компаний, входящих в Группу, обеспечивает высокую конкурентоспособность ее бизнеса и устойчивость на волатильном рынке грузовых вагонов.
ЗАО «ТВСЗ» – предприятие с принципиально новым уровнем технологий производства, обеспечивающим высокое качество производимой продукции. ЗАО «ТВСЗ» производит вагоны нового поколения на инновационной тележке Barber S-2-R, обладающие высокой экономической эффективностью для собственника и пользователя подвижного состава, а также для владельца инфраструктуры. Завод является крупнейшим в РФ и СНГ по производству инновационных вагонов. Производственные мощности составляют 13 тысяч вагонов в год и 90 тысяч тонн литья.
Лизинговые компании являются основным каналом реализации грузовых вагонов нового поколения производства ТВСЗ на условиях долгосрочной аренды. За три года деятельности лизингового бизнеса был создан парк вагонов более 7,6 тысяч шт. Клиентская база представлена крупнейшими грузообразующими компаниями в сфере транспорта, химической, металлургической, угольной и лесной промышленности. В числе основных клиентов представлены лидеры отрасли: СУЭК, Сибур-Транс, НефтеТрансСервис, Уралхим-транс, Уралкалий и т.д.
В планах Группы сформировать вагонный парк до 60 000 единиц и в ближайшие годы войти в пятерку крупнейших российских компаний, занимающихся операционным лизингом подвижного состава.
В настоящее время управляющая компания ООО «ОВК» (входит в ГК «ОВК») выполняет функции управления стратегией продаж и маркетинга, сбыта и сервисного обслуживания продукции производства ТВСЗ. Реализация бизнес-идеи Группы позволит обеспечить клиентов современным парком грузовых вагонов на выгодных условиях и с гарантией качественного сервиса на всем протяжении срока службы.

Облигации, документы по которым подаются на государственную регистрацию и объем ценных бумаг по номинальной стоимости:
- Облигации серии 01 – 15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей

В настоящем проспекте ценных бумаг раскрыта и описана информация о:
- лицах, входящих в состав органов управления эмитента;
- банковских счетах Эмитента;
- аудиторах Эмитента, осуществивших независимую аудиторскую проверку:
- оценщиках и консультантах Эмитента
- иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг;
- кратких сведениях об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг
- показателях финансово-экономической деятельности эмитента;
- рыночной капитализации эмитента;
- обязательствах эмитента;
- кредитной истории эмитента;
- обязательствах эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам;
- прочих обязательствах эмитента;
- целях эмиссии и направлении использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг;
- рисках, связанных с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг;
- данных о фирменном наименовании Эмитента, сведениях о его государственной регистрации, сведений о создании и развитии Эмитента контактной информации, ИНН Эмитента, филиалах и представительствах Эмитента;
- отраслевой принадлежности Эмитента;
- основной хозяйственной деятельности эмитента;
- материалах, товарах и поставщиках Эмитента;
- рынках сбыта продукции (работ, услуг) Эмитента;
- сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензии) или допусков к отдельным видам работ;
- планах будущей деятельности;
- участии Эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях;
- дочерних и зависимых хозяйственных обществ Эмитента;
- составе, структуре и стоимости основных средств эмитента, о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента;
- подконтрольных Эмитенту организациях, имеющих для него существенное значение;
- результатах финансово-хозяйственной деятельности Эмитента;
- ликвидности Эмитента, достаточности капитала и оборотных средств;
- размере и структуре капитала и оборотных средств Эмитента;
- финансовых вложениях Эмитента;
- нематериальных активах Эмитента;
- политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований;
- анализе тенденций развития в сфере основной деятельности Эмитента;
- анализе факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента;
- конкурентах Эмитента;
- структуре и компетенции органов управления Эмитента;
- лицах, входящих в состав органов управления Эмитента;
- размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления Эмитента;
- структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента;
- лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента;
- размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента;
- численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) Эмитента;
- любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента;
- общем количестве акционеров (участников) Эмитента;

- 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 о контролирующих их 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;
- доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента, наличии специального права ("золотой акции");
- ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента;
- 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;
- совершенных Эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность;
- размере дебиторской задолженности;
- годовые бухгалтерские отчетности Эмитента за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг (2010-2012 гг.), составленные в соответствии с РСБУ, с приложенным заключениями аудитора в отношении указанных бухгалтерских отчетностей;
- квартальной неаудированной бухгалтерской отчетности Эмитента за 6 месяцев 2013 г., составленной в соответствии с РСБУ.;
- общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж;
- существенных изменениях, произошедших в составе имущества Эмитента после 31.12.2012 г.;
- участии Эмитента в судебных процессах в случае если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента;
- подробных сведениях о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг;
- размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента;
- изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда);
- формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов Эмитента;
- порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента;
- коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций;
- существенных сделках, совершенных Эмитентом;
- кредитных рейтингах Эмитента;
- каждой категории (типе) акций Эмитента;
- выпусках, все ценные бумаги которых погашены;
- выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными;
- организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Эмитента;
- законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам;
- порядке налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента;
- объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Эмитента;
- начисленных и выплаченных доходах по облигациям Эмитента.

Кроме того, в настоящем Проспекте приводится информация о лицах предоставляющих обеспечение по облигациям выпуска компаниях: РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД и ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД.

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

Вид ценных бумаг: **Облигации на предъявителя**

Серия: **01**

Иные идентификационные признаки облигаций выпуска:

неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением без возможности досрочного погашения (далее по тексту именуются совокупно «Облигации» или «Облигации выпуска», и по отдельности - «Облигация» или «Облигация выпуска»).

Срок погашения: **в 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.**

Количество размещаемых ценных бумаг: **15 000 000 (Пятнадцать миллионов) штук.**

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

Порядок и сроки размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения):
Порядок определения даты начала размещения:
Дата начала размещения Облигаций настоящего выпуска 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, указанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.
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 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и иных нормативных правовых актов, а также в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.
После государственной регистрации выпуска Облигаций и до начала размещения Облигаций Эмитент вправе отказаться от размещения Облигаций, представив в регистрирующий орган соответствующие заявление и отчет об итогах выпуска Облигаций, содержащий информацию о том, что ни одна Облигация выпуска не размещена.
Решение об отказе от размещения Облигаций принимает уполномоченный орган Эмитента, к компетенции которого относится вопрос о размещении Облигаций.
Информация об отказе Эмитента от размещения Облигаций раскрывается в порядке и сроки, установленные нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг.

Сообщение о дате начала размещения Облигаций раскрывается Эмитентом в следующие сроки:
- в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством, которое в установленном порядке уполномочено на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг (далее – лента новостей) - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения облигаций;
- на странице в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть Интернет), предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.
В случае, если ценные бумаги Эмитента будут включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли ценных бумаг, при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», за исключением публикации в ленте новостей, помимо страницы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг - http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 Эмитент в обязательном порядке будет использовать страницу в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту.
Информация о странице в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту, будет раскрыта Эмитентом в порядке, установленном нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг.

О принятом решении о дате начала размещения Облигаций Эмитент уведомляет НРД и ЗАО «ФБ ММВБ» не позднее, чем за пять дней до даты начала размещения.
Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенных законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
О принятом решении об изменении даты начала размещения Эмитент уведомляет НРД и ЗАО «ФБ ММВБ» в дату принятия такого решения.

Информация о государственной регистрации данного выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты 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 Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 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. При опубликовании текста Проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет указывается государственный регистрационный номер выпуска Облигаций, в отношении которого зарегистрирован Проспект ценных бумаг, дата его регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего регистрацию Проспекта ценных бумаг.
Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 4 октября 2011 года №11-46/пз-н, 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 погашения всех Облигаций выпуска.
Начиная с даты государственной регистрации выпуска Облигаций, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Проспектом ценных бумаг, а также получить его копию по следующему адресу: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2.
Эмитент обязан предоставить копии указанных документов владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 (Семи) дней с даты предъявления требования.
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», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805

Порядок определения даты окончания размещения:
Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:
а) 3-й рабочий день, начиная с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций;
б) дата размещения последней Облигации выпуска.
При этом срок размещения Облигаций не может превышать одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Эмитент вправе продлить указанный срок путем внесения соответствующих изменений в Решение о выпуске ценных бумаг. Такие изменения вносятся в порядке, установленном действующим законодательством. При этом каждое продление срока размещения эмиссионных ценных бумаг не может составлять более одного года, а общий срок размещения эмиссионных ценных бумаг с учетом его продления - более трех лет с даты государственной регистрации их выпуска.
Информация о продлении срока размещения Облигаций раскрывается в порядке и сроки, установленные нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг.
Выпуск облигаций размещать траншами не предполагается.

Порядок размещения:
Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг. Сделки при размещении Облигаций заключаются при посредстве Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Биржа» или «ФБ ММВБ») путём удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи и системы клиринга Клиринговой организации соответственно в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Правила Биржи»), правилами клиринга Клиринговой организации и действующим законодательством.
Размещение Облигаций осуществляется через посредника – профессионального участника рынка ценных бумаг, действующего от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента, информация о котором и его основных функциях приведена в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.6 Проспекта ценных бумаг.
Размещение Облигаций может происходить в форме конкурса по определению процентной ставки по первому купону либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Облигаций по цене размещения и процентной ставке по первому купону, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. До даты начала размещения выпуска Облигаций уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о порядке размещения Облигаций. Сообщение о принятии Эмитентом решения о порядке размещения Облигаций раскрывается в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.
Подробный порядок проведения размещения описан в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.1.1. Проспекта ценных бумаг.

Порядок определения цены размещения:
Цена размещения Облигаций устанавливается в размере 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, что составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей за одну Облигацию.
Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитываемый по следующей формуле:
НКД = Nom * C(1) * (T - T0)/ 365/ 100%, где
НКД – накопленный купонный доход по каждой Облигации, руб.;
Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
C(1) – размер процентной ставки по первому купону, проценты годовых;
T – дата размещения Облигаций;
T0 – дата начала размещения Облигаций.
Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9).

Условия обеспечения (для облигаций с обеспечением):
В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям владельцы Облигаций имеют право обратиться к РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД и к

ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД (далее – «Поручитель» отдельно или «Поручители» совместно), предоставившим обеспечение по Облигациям выпуска в соответствии с условиями предоставления обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

Сведения о лицах, предоставивших обеспечение по ценным бумагам выпуска:

Полное фирменное наименование поручителя: **РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД**
Сокращенное фирменное наименование поручителя: **отсутствует**
Место нахождения поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 71, Крейгмур Чемберс**
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 71, Крейгмур Чемберс**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо**
Регистрационный номер: компания зарегистрирована Регистратором компаний Британских Виргинских островов 30 июня 2011 г. за номером 1656614

Полное фирменное наименование поручителя: **ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД**
Сокращенное фирменное наименование поручителя: **отсутствует**
Место нахождения поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 146, Тридент Чемберс**
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 146, Тридент Чемберс**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо**
Регистрационный номер: компания зарегистрирована Регистратором компаний Британских Виргинских островов 11 января 2007 г. за номером 1379319

Поручители, предоставившие обеспечение, несут солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) Эмитентом обязательств по Облигациям.
С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят права по предоставленному поручительству в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного поручительства, без передачи прав на Облигацию, является недействительной.
Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Облигациям выпуска, их неисполнения или ненадлежащего исполнения описаны в п. 9.7., 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Условия конвертации:
Ценные бумаги настоящего выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами.

б) основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта **Сведения не указываются для Облигаций данного выпуска, так как Проспект ценных бумаг регистрируется одновременно с государственной регистрацией выпуска Облигаций.**

в) основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг: **Целью организации выпуска облигаций Эмитента является централизованное привлечение, обслуживание и управление финансовых ресурсов на публичных рынках долгового капитала для финансирования программы развития ГК «ОВК».**
Размещение Эмитентом Облигаций не осуществляется с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции (приобретение активов, необходимых для производства определенной продукции (товаров, работ, услуг);

приобретение долей участия в уставном (складочном) капитале (акций) иной организации; уменьшение или погашение кредиторской задолженности или иных обязательств Эмитента).

г) иная информация, которую эмитент посчитает необходимым указать во введении:
отсутствует

Настоящий проспект ценных бумаг содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента и лиц, предоставляющих обеспечение по облигациям эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент и лица, предоставляющие обеспечение по облигациям эмитента, осуществляют основную деятельность, и результатов деятельности эмитента и лиц, предоставляющих обеспечение по облигациям эмитента, в том числе их 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 и лиц, предоставляющих обеспечение по облигациям эмитента, в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам.

Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем проспекте ценных бумаг.

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

В соответствии с п. 6.1. К органам управления Общества относятся:

- **Общее собрание участников Общества;**
- **Совет директоров Общества;**
- **Генеральный директор.**

Персональный состав совета директоров:

ФИО	Год рождения
Годеев Александр Робертович (Председатель)	**1981**
Плохих Михаил Иванович	**1969**
Сомов Василий Дмитриевич	**1973**

Коллегиальный исполнительный орган (правления, дирекции) не предусмотрены Уставом Эмитента.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа эмитента:

Генеральный директор

фамилия, имя, отчество	год рождения
Белоусов Константин Викторович	**1979**

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

полное фирменное наименование кредитной организации	Открытое акционерное общество «НОМОС-БАНК». Филиал в г. Санкт-Петербурге.
сокращенное фирменное наименование кредитной организации	«НОМОС-БАНК» (ОАО) филиал в Санкт-Петербурге
место нахождения кредитной организации	191014, г. Санкт-Петербург, ул. Парадная, дом 8, литер Е.
идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации	7706092528
номер счета	40702810000050170301
тип счета	расчетный
БИК	044030720
номер корреспондентского счета	30101810200000000720

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Сведения об аудиторе (аудиторах), осуществившего (осуществивших) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, входящей в состав проспекта ценных бумаг, за три последних завершенных финансовых года:

полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания «Круг Доверия»**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «Аудиторская Компания «Круг Доверия»**

ИНН: **4725000260**

ОГРН: **1114725000246**

место нахождения аудиторской организации: **188508, Ленинградская обл, Ломоносовский р-н, Горелово пгт, Волхонское ш, 3**

номер телефона и факса: **+7 (812) 777-90-91**
адрес электронной почты: akverdikt@akverdikt.ru

полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор эмитента: **Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов», место нахождения: город Москва; Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Наметкина, д.14, к. 1, офис 419, 410.**

финансовый год (годы) или иной отчетный период, за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента: **2010, 2011, 2012.**

вид бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась независимая проверка: **бухгалтерская отчетность, подготовленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.**

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента:

Согласно статье 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" года, аудит не может осуществляться:

1) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

2) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

3) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних обществ, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);

4) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц;

5) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

6) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов).

информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **указанные доли отсутствуют,**

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: **указанные заемные средства не предоставлялись,**

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

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

Указываются меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

Эмитент и аудитор отслеживают соблюдение законодательства. Факторы, которые могли оказать влияние на независимость аудитора, отсутствуют. В соответствии с требованиями ст. 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента.

Описывается порядок выбора аудитора эмитента:

Выбор аудитора осуществлялся по следующим критериям:

- спектр предлагаемых услуг;

- наличие деловой репутации;

- ценовая политика.

На основании сравнительного анализа предлагаемых услуг в соответствии с решением общего собрания акционеров утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания «Круг Доверия» в качестве аудитора Эмитента.

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

процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение**:**

выбор аудитора осуществляется на основе анализа предложений аудиторских фирм.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора не предусмотрена уставом Эмитента, решение об утверждении аудитора принимается общим собранием участников.

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

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

Размер вознаграждения аудитора определяется в соответствии с заключенным между Эмитентом и аудитором договором, исходя из финансового предложения аудитора.

Стоимость работ рассчитывается на базе ставок за один час работы одного специалиста, исходя из количества отработанного специалистами времени.

Размер вознаграждения не ставится в зависимость от результатов проверки.

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

Период отчетности	Размер вознаграждения, руб.
2010	40 000
2011	40 000
2012	40 000

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.**

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Эмитент не привлекал оценщика (оценщиков), на проведение оценки, для определения:

-рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг;

-рыночной стоимости имущества, которым могут оплачиваться размещаемые ценные бумаги;

-рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

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

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг и не указанных в предыдущих пунктах настоящего раздела, указываются:

1. Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям выпуска:

Полное фирменное наименование поручителя: **РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД**
Сокращенное фирменное наименование поручителя: **отсутствует**
Место нахождения поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 71, Крейгмур Чемберс**
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 71, Крейгмур Чемберс**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо**
Регистрационный номер: компания зарегистрирована Регистратором компаний Британских Виргинских островов 30 июня 2011 г. за номером 1656614
Телефон: **+357 25 849 000**
Факс: **+357 25 849 100**
Адрес электронной почты: **oprokopchuk@sofocleous.com.cy**
Адрес страницы в сети Интернет, используемой юридическим лицом для раскрытия информации (если имеется): **отсутствует**

Лицо, представившее обеспечение по облигациям выпуска не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Лицо, подписавшее проспект ценных бумаг от имени лица, предоставившего обеспечение по облигациям выпуска:
Фамилия, имя, отчество: **Марина Саввиду**
Год рождения: **1988**
Основное место работы: **РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД**
Должность: **Директор**

2. Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям выпуска:

Полное фирменное наименование поручителя: **ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД**
Сокращенное фирменное наименование поручителя: **отсутствует**
Место нахождения поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 146, Тридент Чемберс**
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 146, Тридент Чемберс**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо**
Регистрационный номер: компания зарегистрирована Регистратором компаний Британских Виргинских островов 11 января 2007 г. за номером 1379319
Номер телефона: **+357 - 22 555 661**
Номер факса: **+357 - 22 673 284**
Адрес электронной почты: **axana.mansourian@cy.pwc.com**
Адрес страницы в сети Интернет, используемой юридическим лицом для раскрытия информации (если имеется): **отсутствует**

Лицо, представившее обеспечение по облигациям выпуска не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Лицо, подписавшее проспект ценных бумаг от имени лица, предоставившего обеспечение по облигациям выпуска:
Фамилия, имя, отчество: **Кустай Ксения**
Год рождения: **1958**
Основное место работы: **ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД**

Должность: **Директор**

Фамилия, имя, отчество: **Панайидис Стелиос**
Год рождения: **1952**
Основное место работы: **ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД**
Должность: **Директор**

Лицо, занимающее должность главного бухгалтера Эмитента:
Фамилия Имя Отчество: **Гордеева Ольга Ивановна**
Дата рождения: **26.03.1955**
Основное место работы: **Общество с ограниченной ответственностью "Интранс"**
Должность: **Главный бухгалтер**
Телефон: **8 812 6221146**

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

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

Вид размещаемых ценных бумаг: **облигации на предъявителя**
Серия: **01**
Иные идентификационные признаки:
неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением без возможности досрочного погашения;
Срок погашения: **в 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.**
Форма размещаемых ценных бумаг
документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением;
Для конвертируемых ценных бумаг, а также для опционов эмитента: **ценные бумаги не являются конвертируемыми и не являются опционами**
Для российских депозитарных расписок: **ценные бумаги не являются российскими депозитарными расписками**

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

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

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

Количество размещаемых ценных бумаг: **15 000 000 (Пятнадцать миллионов) штук.**
Объем по номинальной стоимости: **15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей.**
В случае если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих депозитарных ценных бумаг иностранного эмитента, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа), указываются предполагаемое количество размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента, которое планируется предложить к приобретению, и их объем по номинальной стоимости: **такие ценные бумаги отсутствуют.**

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

Цена (цены) или порядок определения цены (цен) размещения ценных бумаг.
Цена размещения Облигаций устанавливается в размере 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, что составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей за одну Облигацию.
Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитываемый по следующей формуле:
НКД = Nom * C(1) * (T - T0)/ 365/ 100%, где
НКД – накопленный купонный доход по каждой Облигации, руб.;
Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
C(1) – размер процентной ставки по первому купону, проценты годовых;
T – дата размещения Облигаций;
T0 – дата начала размещения Облигаций.
Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9).

В случае если при размещении ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска) предоставляется преимущественное право их приобретения, также указывается цена или порядок определения цены размещения ценных бумаг лицам, имеющим такое преимущественное право:
преимущественное право не предоставляется.

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Порядок определения срока размещения ценных бумаг
Порядок определения даты начала размещения:
Дата начала размещения Облигаций настоящего выпуска 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, указанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.
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 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и иных нормативных правовых актов, а также в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.
После государственной регистрации выпуска Облигаций и до начала размещения Облигаций Эмитент вправе отказаться от размещения Облигаций, представив в регистрирующий орган соответствующие заявление и отчет об итогах выпуска Облигаций, содержащий информацию о том, что ни одна Облигация выпуска не размещена.
Решение об отказе от размещения Облигаций принимает уполномоченный орган Эмитента, к компетенции которого относится вопрос о размещении Облигаций.
Информация об отказе Эмитента от размещения Облигаций раскрывается в порядке и сроки, установленные нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг.

Информация о государственной регистрации данного выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты 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 Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 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. При опубликовании текста Проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет указывается государственный регистрационный номер выпуска Облигаций, в отношении которого зарегистрирован Проспект ценных бумаг, дата его регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего регистрацию Проспекта ценных бумаг.
Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 4 октября 2011 года №11-46/пз-н, 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

погашения всех Облигаций выпуска.
Начиная с даты государственной регистрации выпуска Облигаций, все заинтересованные лица могут ознакомиться с Проспектом ценных бумаг, а также получить его копию по следующему адресу: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2.
Эмитент обязан предоставить копии указанных документов владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 (Семи) дней с даты предъявления требования.
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», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805

Сообщение о дате начала размещения Облигаций раскрывается Эмитентом в следующие сроки:
- 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 по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.
В случае, если ценные бумаги Эмитента будут включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли ценных бумаг, при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», за исключением публикации в ленте новостей, помимо страницы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг - http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 Эмитент в обязательном порядке будет использовать страницу в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту.
Информация о странице в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту, будет раскрыта Эмитентом в порядке, установленном нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг.
О принятом решении о дате начала размещения Облигаций Эмитент уведомляет НРД и ЗАО «ФБ ММВБ» не позднее, чем за пять дней до даты начала размещения.
Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенных законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
О принятом решении об изменении даты начала размещения Эмитент уведомляет НРД и ЗАО «ФБ ММВБ» в дату принятия такого решения.

Порядок определения даты окончания размещения:
Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:
а) 3-й рабочий день, начиная с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций;
б) дата размещения последней Облигации выпуска.
При этом срок размещения Облигаций не может превышать одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.
Эмитент вправе продлить указанный срок путем внесения соответствующих изменений в Решение о выпуске ценных бумаг. Такие изменения вносятся в порядке, установленном действующим законодательством. При этом каждое продление срока размещения эмиссионных ценных бумаг не может составлять более одного года, а общий срок размещения эмиссионных ценных бумаг с учетом его продления - более трех лет с даты государственной регистрации их выпуска.
Информация о продлении срока размещения Облигаций раскрывается в порядке и сроки, установленные нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг.
Выпуск облигаций размещать траншами не предполагается.

способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка**;

наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг и дата составления списка лиц, имеющих такое преимущественное право: **преимущественное право приобретения размещаемых Облигаций не предусмотрено**;
если размещение ценных бумаг путем открытой подписки осуществляется с возможностью их приобретения за пределами Российской Федерации, в том числе посредством приобретения иностранных ценных бумаг, - наличие такой возможности: **такая возможность не предусмотрена**;
иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: **указаны в п. 2.7. и п.9.1.1. Проспекта ценных бумаг**.
В случае, если размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, в отношении каждого такого лица указывается:
Размещение ценных бумаг осуществляется Эмитентом с привлечением профессиональных участников рынка ценных бумаг оказывающих Эмитенту услуги по организации размещения ценных бумаг.
Организациями, оказывающими Эмитенту услуги по организации размещения Облигаций (далее совместно именуемые «Организаторы» или по отдельности «Организатор»), являются Открытое акционерное общество «НОМОС-БАНК» и Открытое акционерное общество Банк «ОТКРЫТИЕ».

Сведения об Открытом акционерном обществе «НОМОС-БАНК»
Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «НОМОС-БАНК»
Сокращенное фирменное наименование: «НОМОС-БАНК» (ОАО)
Место нахождения: Российская Федерация, 109240, г. Москва, ул. Верхняя Радищевская, д. 3, стр. 1
ИНН: 7706092528
ОГРН: 1027739019208
Сведения о лицензии на осуществление брокерской деятельности:
номер: 177-02667-100000
дата выдачи: 01.11.2000
срок действия: без ограничения срока действия
орган, выдавший указанную лицензию: ФСФР России

Сведения об Открытом акционерном обществе Банк «ОТКРЫТИЕ»
Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество Банк «ОТКРЫТИЕ»
Сокращенное фирменное наименование: ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ»
ИНН: 7744003399
ОГРН: 1037711013295
Место нахождения: Российская Федерация, 119021, Москва, ул. Тимура Фрунзе, дом 11, строение 13
Почтовый адрес: Российская Федерация, 119021, Москва, ул. Тимура Фрунзе, дом 11, строение 13
Номер лицензии: Лицензия на осуществление брокерской деятельности № 177-03454-100000
Дата выдачи: 07 декабря 2000 года
Срок действия: без ограничения срока действия
Орган, выдавший указанную лицензию: ФСФР России

Посредником при размещении (далее - Андеррайтер) выпуска Облигаций, действующим по поручению и за счет Эмитента, может выступать любой из указанных Организаторов.
Не позднее раскрытия информации о дате начала размещения Эмитент раскрывает информацию об Андеррайтере, в адрес которого Участники торгов должны будут направлять заявки на приобретение Облигаций в течение срока размещения Облигаций.
Эмитент раскрывает информацию об Андеррайтере, в адрес которого Участники торгов должны будут направлять заявки на приобретение Облигаций, следующим образом:
- в ленте новостей – не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;
- на странице в сети Интернет – не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала

размещения ценных бумаг.
При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
Указанное сообщение должно содержать также реквизиты счета, на который должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату Облигаций.
Эмитент информирует Биржу о принятом решении об определении Андеррайтера, в адрес которого Участники торгов должны будут направлять заявки на приобретение Облигаций не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций.

Основные функции Организаторов:
Услуги, оказываемые Организаторами Эмитенту по соглашению между Эмитентом и Организаторами (далее "Услуги"), включают в себя нижеследующие:
- организацию размещения выпуска Облигаций в согласованные Эмитентом и Организаторами сроки и на условиях соглашения между Эмитентом и Организаторами;
- содействие в подготовке эмиссионных документов, предоставление консультаций по вопросам, связанным с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, предъявляемыми к процедуре выпуска Облигаций, их размещения, обращения и погашения;
- подготовку маркетинговых материалов в целях их распространения среди потенциальных инвесторов;
- организацию переговоров и представление Эмитента в процессе переговоров с потенциальными инвесторами;
- осуществление всех иных необходимых мероприятий для организации размещения и вторичного обращения ценных бумаг.

Основные функции Андеррайтера:
Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента Андеррайтер действует на основании Договора. По условиям Договора функции Андеррайтера включают совершение за вознаграждение по поручению и за счет Эмитента сделок по продаже первым владельцам Облигаций Эмитента. Заключение сделок по размещению Облигаций в течение срока размещения осуществляется на Бирже путем удовлетворения заявок на покупку/продажу Облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи. Андеррайтер перечисляет денежные средства, полученные Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями заключенного договора. Также, Андеррайтер осуществляет иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством Российской Федерации и Договором.

Сведения о наличии у лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которые обязаны приобрести указанные лица, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанные лица обязаны приобрести такое количество ценных бумаг:
У лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг в соответствии с Договором отсутствуют обязанности по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.

Сведения о наличии у лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указаны лица обязаны осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера:
Обязанность, связанная с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), договором между Эмитентом и лицами, оказывающими услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, не установлена. Обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, у лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, нет.

Сведения о наличии у лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанными лицами, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанными лицами может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг:
У лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных, отсутствует право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг Эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг.

Размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг:
Вознаграждение лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, не превысит 0,1% от номинальной стоимости выпуска Облигаций.

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа), дополнительно указываются:
Одновременно с размещением ценных бумаг предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа) не планируется.

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Срок оплаты:
Расчеты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа". "Поставка против платежа" предполагает такой порядок исполнения сделок с ценными бумагами, при котором перечисление ценных бумаг и денежных средств по торговым счетам участников клиринга производится только после проверки и удостоверения (подтверждения) наличия на торговых счетах участников клиринга достаточного количества ценных бумаг и денежных средств, предназначенных для исполнения заключенных сделок. Таким образом, денежные расчеты при размещении Облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.

Форма оплаты: **При приобретении Облигации оплачиваются денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.**

Порядок оплаты размещаемых ценных бумаг:
Денежные расчеты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении осуществляются на условиях «поставка против платежа» через Небанковскую кредитную организацию закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», осуществляющую деятельность по обеспечению расчетного обслуживания участников торгов Биржи (далее – НРД) в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг.
Возможность рассрочки при оплате Облигаций не предусмотрена. Облигации размещаются при условии их полной оплаты.
Денежные расчеты по сделкам с Облигациями осуществляются покупателями, не являющимися участниками торгов Биржи, через участников торгов Биржи.
Денежные средства, полученные от размещения Облигаций, зачисляются в НРД на счет Андеррайтера.

Требования к порядку резервирования денежных средств, в том числе к оформляемым при этом документам, установлены нормативными документами Клиринговой организации.
При заключении сделки осуществляется процедура контроля ее обеспечения.
Участники торгов Биржи, заявки которых в ходе размещения Облигаций не были удовлетворены (были удовлетворены частично), имеют право отозвать зарезервированные, но не использованные для покупки Облигаций, денежные средства из НРД. Отзыв денежных средств происходит в порядке и в сроки, установленные нормативными документами Клиринговой организации.
Денежные средства, зачисленные на счет Андеррайтера в НРД, переводятся им на счёт Эмитента в сроки, определенные соответствующим договором Андеррайтера с Эмитентом.

Сведения о кредитной организации
Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**
Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**
Место нахождения: **125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., дом 1/13, строение 8**
Банковские реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату ценных бумаг:
Информация о счете Андеррайтера, на который должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату Облигаций, раскрывается Эмитентом одновременно с раскрытием информации об Андеррайтере, в адрес которого Участники торгов должны будут направлять заявки на приобретение Облигаций.

В случае оплаты денежными средствами указывается валюта платежа.
Облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации.
В случае, если предусмотрена форма оплаты акций, а также облигаций неденежными средствами (ценными бумагами, вещами или имущественными правами либо иными правами, имеющими денежную оценку), приводится перечень имущества, которым могут оплачиваться размещаемые ценные бумаги, и сведения об оценщике (перечень возможных оценщиков), привлекаемом (привлекаемых) для определения рыночной стоимости такого имущества (полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождении оценщика - юридического лица или фамилия, имя, отчество оценщика - индивидуального предпринимателя, номер телефона и факса, номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление оценочной деятельности, орган, выдавший указанную лицензию): **Неденежная форма оплаты не предусмотрена.**
В случае, если порядок оплаты размещаемых ценных бумаг предусматривает возможность рассрочки оплаты, дополнительно указываются размер и срок внесения каждого платежа: **возможность рассрочки при оплате Облигаций выпуска не предусмотрена. Облигации размещаются при условии их полной оплаты.**
Раскрываются иные существенные, по мнению эмитента, условия оплаты размещаемых ценных бумаг: **отсутствуют.**

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

Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения ценных бумаг, в том числе форма и способ заключения договоров, место и момент их заключения.
Размещение Облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций на торгах Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Биржа» или «ЗАО «ФБ ММВБ»). Торги проводятся в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» и иными нормативными документами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке и действующими на дату размещения Облигаций (далее – «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).
В случае реорганизации, ликвидации ЗАО «ФБ ММВБ» либо в случае, если размещение Облигаций через Биржу в порядке, предусмотренном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, не будет соответствовать требованиям законодательства Российской Федерации, Эмитент принимает решение об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по размещению Облигаций.

В таком случае размещение Облигаций будет осуществляться в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг. Информация о замене организатора торговли на рынке ценных бумаг раскрывается Эмитентом в порядке и сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и иными нормативными правовыми актами.

Сделки при размещении Облигаций заключаются в ЗАО «ФБ ММВБ» путем удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных на Биржу участниками торгов ЗАО «ФБ ММВБ», действующими от своего имени как за свой счет, так и за счет и по поручению своих клиентов (далее – «Участник торгов» или «Участники торгов») с использованием системы торгов Биржи. Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно. В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов. Обязательным условием приобретения Облигаций на Бирже при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов Биржи, от имени которого подана заявка, в НРД (лицензия на осуществление банковских операций № 3294 от 26.07.2012 выдана Центральным банком Российской Федерации). Потенциальный покупатель Облигаций также обязан открыть соответствующий счет депо в НРД или Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

Размещение Облигаций осуществляется Эмитентом через посредника - профессионального участника рынка ценных бумаг, действующего от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента (далее – «Андеррайтер» или «Агент по размещению Облигаций»).

Эмитент до начала размещения Облигаций предоставляет Андеррайтеру список лиц, сделки с которыми в ходе размещения Облигаций в соответствии с требованиями федеральных законов могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

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

Размещение Облигаций может происходить в форме конкурса по определению процентной ставки по первому купону либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купону, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. До даты начала размещения выпуска Облигаций уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о порядке размещения Облигаций. Сообщение о принятии Эмитентом решения о порядке размещения Облигаций раскрывается в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения о порядке размещения Облигаций и не позднее чем за 1 (Один) рабочий день до даты начала размещения Облигаций.

1) Порядок размещения Облигаций в форме конкурса по определению процентной ставки по первому купону:

В дату начала размещения Облигаций в ЗАО «ФБ ММВБ» проводится конкурс по определению процентной ставки купона по первому купону (далее – «Конкурс»). Конкурс начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска. Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.

В день проведения Конкурса участники торгов Биржи подают адресные заявки в адрес Агента по размещению на покупку Облигаций с использованием системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на Конкурс устанавливается Биржей по согласованию с Агентом по размещению Облигаций и/или Эмитентом. Конкурс состоит из периода сбора заявок и периода удовлетворения заявок на Конкурсе.

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

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов Биржи, действует самостоятельно.
Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счёт депо в НРД или в Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.
Время проведения операций в рамках Конкурса и заключения сделок по размещению Облигаций устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.
Заявки на покупку Облигаций направляются участниками торгов в адрес Андеррайтера.
Заявка на покупку должна содержать следующие значимые условия:
- **цена покупки (100% от номинальной стоимости);**
- **количество Облигаций;**
- **величина процентной ставки по первому купону;**
- **код расчетов - код, определяющий условия принятия заявки к исполнению, а также порядок и условия исполнения сделки, предусмотренные внутренними документами Клиринговой организации;**
- **прочие параметры в соответствии с Правилами Биржи.**

В качестве цены покупки должна быть указана цена размещения Облигаций, установленная п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг (т.е. 100% (Сто процентов) от номинальной стоимости).
В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести в случае, если уполномоченный орган управления Эмитента назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.
В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный покупатель был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке, по цене 100% (Сто процентов) от номинальной стоимости. Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до сотых долей процента.
На момент подачи заявок, отвечающих указанным выше условиям, потенциальные приобретатели должны зарезервировать на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в НРД денежные средства в сумме, достаточной для полной оплаты количества Облигаций, указанного в заявках на покупку, с учетом всех комиссионных сборов.
Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в Конкурсе не допускаются.
По окончании периода сбора заявок на Конкурсе Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр») и передает его Андеррайтеру.
Сводный реестр содержит все значимые условия каждой заявки: цену покупки, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.
Уполномоченный орган управления Эмитента, исходя из общего объема поданных заявок и указанных в них процентных ставок по первому купону, принимает решение о величине процентной ставки по первому купону. Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в сроки и порядке, предусмотренном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг. Одновременно с опубликованием информации о процентной ставке по первому купону в ленте новостей, Эмитент уведомляет Биржу об установленной уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставке по первому купону.
После публикации сообщения о величине процентной ставки по первому купону в ленте новостей Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.
После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер по поручению Эмитента удовлетворяет полученные заявки (заключает сделки купли-продажи Облигаций) путем выставления встречных адресных заявок на продажу Облигаций по цене размещения, в которых указывается количество Облигаций, указанных в соответствующей заявке на покупку.
Заявки удовлетворяются на условиях приоритета процентной ставки купона, указанной в поданных на Конкурс заявках, адресованных Андеррайтеру (т.е. заявки с более низкой процентной ставкой купона удовлетворяются в первую очередь).
Если с одинаковой процентной ставкой купона зарегистрировано несколько поданных на Конкурс заявок, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени.

В случае, если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций.
В случае размещения всего объёма Облигаций выпуска удовлетворение последующих заявок на покупку Облигаций не производится.
Не одобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которых имеется заинтересованность, Эмитентом не заключаются. В этом случае на основании письменного заявления Эмитента в адрес Андеррайтера поданная заявка на покупку Облигаций не удовлетворяется (заявка отклоняется Андеррайтером).
По окончании периода удовлетворения заявок на Конкурсе все неудовлетворенные заявки на покупку Облигаций отклоняются Андеррайтером.
После подведения итогов Конкурса и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, заключение сделок с Облигациями при размещении, при условии их неполного размещения в ходе Конкурса (далее – «доразмещение»), осуществляется на основании адресных заявок, выставляемых участниками торгов Биржи в адрес Андеррайтера, удовлетворяющего их путем подачи встречных адресных заявок. Участники торгов Биржи, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся участниками торгов Биржи, в любой рабочий день в течение срока размещения Облигаций могут подать Андеррайтеру заявку на покупку Облигаций с указанием количества Облигаций, которое планируется приобрести.
Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), который рассчитывается в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг.
Заявка на покупку Облигаций, подаваемая участником торгов Биржи в период доразмещения Облигаций, должна содержать следующие обязательные реквизиты:
- **цена покупки;**
- **количество Облигаций;**
- **прочие параметры в соответствии с Правилами Биржи.**

Время и порядок подачи заявок при доразмещении устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.
Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций. В случае, если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещённого остатка Облигаций.
В случае размещения всего объёма Облигаций удовлетворение последующих заявок на покупку Облигаций не производится.
Обязательным условием подачи адресной заявки при размещении Облигаций является резервирование денежных средств покупателя на счёте участника торгов Биржи, от имени которого подана заявка, в Небанковской кредитной организации закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», осуществляющей деятельность по обеспечению расчетного обслуживания участников торгов Биржи. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на покупку Облигаций, с учётом всех комиссионных сборов.
Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).
Сделки купли-продажи, заключенные путем удовлетворения Андеррайтером заявок, регистрируются Биржей в дату их заключения.
Сделки при размещении Облигаций осуществляются на условиях «поставка против платежа», то есть датой исполнения сделки с Облигациями является день ее заключения. При этом при заключении сделки осуществляется процедура контроля ее обеспечения. Документом, подтверждающим заключение участником торгов Биржи сделки, является выписка из реестра сделок Биржи, в которой отражаются все сделки, заключенные участником торгов Биржи в течение торгового дня Биржи.

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

2) Порядок размещения облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купону, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг (далее – размещение путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купону):

В случае размещения Облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купону уполномоченный орган управления Эмитента перед датой размещения Облигаций принимает решение о величине процентной ставки по первому купону.

Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Эмитент информирует Биржу о величине процентной ставки по первому купону не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

При размещении Облигаций путем сбора адресных заявок на приобретение Облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купону Эмитент намеревается заключать предварительные договоры с потенциальными приобретателями Облигаций, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах Участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение им размещаемых ценных бумаг (далее – «Предварительные договоры», «Предварительный договор»).

Порядок заключения Предварительных договоров

Заключение Предварительных договоров осуществляется путем акцепта Андеррайтером предложений (оферт) от потенциальных приобретателей Облигаций на заключение Предварительных договоров, в соответствии с которыми потенциальный приобретатель Облигаций и Эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Облигаций основные договоры купли-продажи Облигаций. При этом любое предложение (оферта) с предложением заключить Предварительный договор по усмотрению Эмитента может быть отклонено, акцептовано полностью или в части. В направляемой оферте с предложением заключить Предварительный договор потенциальный приобретатель Облигаций указывает максимальную сумму, на которую он готов купить Облигации данного выпуска, и минимальную ставку первого купона по Облигациям, при которой он готов приобрести Облигации на указанную максимальную сумму. Ответ о принятии предложения (оферты) заключить Предварительный договор (акцепте) направляется лицам, определяемым Эмитентом по его усмотрению из числа лиц, сделавших такие предложения (оферты). Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный приобретатель Облигаций соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Сбор оферт от потенциальных приобретателей Облигаций на заключение Предварительных договоров начинается не ранее даты, следующей за датой публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в ленте новостей, и заканчивается не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Срок, в течение которого могут быть поданы предложения (оферты) на заключение Предварительных договоров, срок и порядок получения лицами, сделавшими такие предложения (оферты), ответа о принятии таких предложений (акцепта) определяются соответствующим решением Эмитента, которое раскрывается в следующие сроки:

Порядок раскрытия информации о сроке для направления оферт потенциальных приобретателей Облигаций с предложением заключить Предварительные договоры:

1) Информация о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительные договоры раскрывается Эмитентом в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в

следующие сроки с даты принятия единоличным исполнительным органом Эмитента решения об установлении срока для направления оферт с предложением заключить Предварительные договоры:
- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.
Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
Указанная информация должна содержать:
- форму оферты от потенциального приобретателя Облигаций с предложением заключить Предварительный договор
- дату начала срока для направления оферт;
- дату окончания срока для направления оферт;
- порядок направления данных оферт;
- информацию о лице, уполномоченном Эмитентом принимать данные оферты (включая подробные контактные данные, установленные для направления оферт). Прием оферт от потенциальных приобретателей Облигаций с предложением заключить Предварительные договоры допускается только с даты начала срока для направления оферт, но не ранее даты раскрытия указанной информации в ленте новостей.
Первоначально установленные решением единоличного исполнительного органа Эмитента дата начала и (или) дата окончания срока для направления оферт от потенциальных приобретателей Облигаций с предложением заключить Предварительные договоры могут быть изменены решением единоличного исполнительного органа Эмитента.
Информация об изменении указанных дат раскрывается Эмитентом в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки с даты принятия единоличным исполнительным органом Эмитента соответствующего решения:
- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.
Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Порядок раскрытия информации об истечении срока для направления потенциальными покупателями Облигаций предложений (оферт) о заключении предварительных договоров:
Информация об истечении срока для направления потенциальными покупателями предложений (оферт) на заключение Предварительных договоров раскрывается Эмитентом в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки:
- в ленте новостей - не позднее дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор;
- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Основные договоры купли-продажи Облигаций заключаются путем выставления адресных заявок в системе торгов ЗАО «ФБ ММВБ» в порядке, установленном настоящим подпунктом.
В дату начала размещения Облигаций Участники торгов в течение периода, установленного Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером (далее – «Период подачи заявок») подают адресные заявки на покупку Облигаций с использованием системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций и заканчивается в последний день срока размещения Облигаций. Заявки на покупку Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.
Заявка на покупку Облигаций должна содержать следующие значимые условия:
- цена покупки (цена размещения Облигаций – 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций);
- количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести по определенной до даты начала размещения ставке по первому купону;

- код расчетов - код, определяющий условия принятия заявки к исполнению, а также порядок и условия исполнения сделки, предусмотренные внутренними документами Клиринговой организации;
- прочие параметры в соответствии с Правилами Биржи.
На момент подачи заявок, отвечающих указанным выше условиям, потенциальные приобретатели должны зарезервировать на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в НРД денежные средства в сумме, достаточной для полной оплаты количества Облигаций, указанного в заявках на приобретение, с учетом всех необходимых комиссионных сборов. Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются. Эмитент по своему усмотрению из числа лиц, подавших адресные заявки на покупку Облигаций, определяет приобретателей, которым он намеревается продать Облигации, а также количество Облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям. При этом Эмитент может принять решение о полном или частичном удовлетворении заявок на покупку в отношении количества Облигаций, указанного в заявках. После получения от Эмитента информации о принятом решении, Андеррайтер заключает сделки купли-продажи Облигаций (удовлетворяет поданные заявки на покупку Облигаций) путем подачи встречных адресных заявок на продажу Облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купону в адрес приобретателей, указанных в решении Эмитента об удовлетворении заявок, с указанием количества Облигаций, которое Эмитент желает продать данному приобретателю. При этом первоочередному удовлетворению подлежат заявки тех Участников торгов, с которыми (с клиентами которых) Эмитент заключил Предварительные договоры.
В ходе удовлетворения заявок Андеррайтер (в соответствии с принятым Эмитентом решением) вправе либо заключить сделку на условиях, указанных в адресной заявке на покупку, направив контрагенту адресную заявку на продажу, либо отклонить полученную заявку на покупку, либо направить контрагенту адресную заявку на продажу с новыми условиями. Направляя заявку на покупку Облигаций, потенциальный приобретатель Облигаций соглашается с тем, что она может быть отклонена, удовлетворена полностью или в части. Неудовлетворенные заявки Участников торгов отклоняются Андеррайтером. Если после удовлетворения заявок, поданных в дату начала размещения Облигаций, остались неразмещенные Облигации, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в любой рабочий день в течение срока размещения Облигаций подавать через систему торгов Биржи адресные заявки на покупку Облигаций в адрес Андеррайтера. В заявке на покупку указывается цена размещения, равная 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций, и количество Облигаций, которое планируется приобрести. Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней, который рассчитывается в соответствии с пунктом 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и пунктами 2.4 и 9.2 Проспекта ценных бумаг. На момент подачи заявок на покупку Облигаций на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в НРД должны быть зарезервированы денежные средства в сумме, достаточной для полной оплаты количества Облигаций, указанного в заявках, с учетом накопленного купонного дохода и всех комиссионных сборов. Эмитент из числа лиц, подавших адресные заявки в течение срока размещения, определяет приобретателей, которым он намеревается продать Облигации, а также количество Облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру. Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером по согласованию с Эмитентом в объеме согласованном с Эмитентом, согласно установленному Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, при условии, что количество Облигаций, указанное в заявке Эмитента, не превосходит количества неразмещенных Облигаций.
Основные договоры купли-продажи Облигаций заключаются по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг, путем выставления адресных заявок в системе торгов Биржи в порядке, установленном настоящим подпунктом.
Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса РФ.

В случае, если заключение договоров осуществляется на торгах, указывается это обстоятельство, а также приводится наименование лица, организующего проведение торгов (эмитент, специализированная организация, организатор торговли на рынке ценных бумаг), описывается форма и порядок проведения торгов.
Ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов
Лицо, организующее проведение торгов: **специализированная организация (фондовая биржа)**
Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ"**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ФБ ММВБ"**
Место нахождения: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., дом 13**
Организацией является организатор торговли на рынке ценных бумаг, в том числе фондовая биржа
Данные о лицензии фондовой биржи:
Номер лицензии: **№ 077-10489-000001**
Дата выдачи лицензии: **23.08.2007**
Срок действия лицензии: **без ограничения срока действия**
Орган, выдавший лицензию: **Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России)**
Форма и порядок проведения торгов указаны в настоящем пункте выше.

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

Для документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением описывается порядок внесения приходной записи по счетам депо первых владельцев в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение таких ценных бумаг.
Размещенные через Биржу Облигации зачисляются НРД или Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.
Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НРД вносится на основании информации, полученной от клиринговой организации обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций на Бирже (выше и далее - Клиринговая организация), поданных в соответствии с правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг и условиями осуществления депозитарной деятельности НРД.
Проданные при размещении Облигации зачисляются НРД или Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности НРД и Депозитариев.
Все расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Указываются сведения о круге потенциальных приобретателей размещаемых ценных бумаг.
Облигации размещаются посредством открытой подписки.
Круг потенциальных приобретателей Облигаций не ограничен. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

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

Эмитент обязуется раскрывать информацию о выпуске Облигаций в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.
На дату утверждения Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг у Эмитента отсутствует обязанность по раскрытию информации в форме ежеквартальных отчетов, консолидированной финансовой отчетности и сообщений о существенных фактах Эмитента.

Эмитент будет осуществляет раскрытие информации о настоящем выпуске Облигаций, в том числе на каждом этапе процедуры эмиссии ценных бумаг, в соответствии с требованиями Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Стандартов эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг, утвержденных Приказом ФСФР России от 25 января 2007 года № 07-4/пз-н, в порядке установленном Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 4 октября 2011 года № 11-46/пз-н (ранее и далее – «Положение о раскрытии информации» или «Положение»), Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случаях, когда в соответствии с Положением Эмитент обязан опубликовать информацию, подлежащую раскрытию, в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством (лента новостей), такое опубликование должно осуществляться в ленте новостей хотя бы одного из информационных агентств, которые в установленном порядке уполномочены на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг, в срок до 10.00 часов последнего дня, в течение которого должно быть осуществлено такое опубликование. Любая информация, которая может оказать существенное влияние на стоимость публично размещаемых и/или находящихся в публичном обращении ценных бумаг Эмитента и должна быть раскрыта путем опубликования в ленте новостей, должна быть опубликована Эмитентом в ленте новостей до ее раскрытия иными способами.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом в форме сообщений, раскрываемых на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг, в форме сообщений о существенных фактах и в форме иных документов, предусмотренных Положением о раскрытии информации, путем их опубликования в ленте новостей, на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 в порядке и сроки, установленные Положением, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае, если ценные бумаги Эмитента будут включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли 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=33805 Эмитент в обязательном порядке будет использовать страницу в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту.

Информация о странице в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту, будет раскрыта Эмитентом в порядке, установленном нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг.

Текст каждого сообщения, в том числе каждого из сообщений о существенных фактах, публикуемого Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Положением о раскрытии информации, должен быть доступен на странице в сети Интернет в течение не менее 12 месяцев с даты истечения срока, установленного Положением для их опубликования в сети Интернет, а если они опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты их опубликования в сети Интернет.

Эмитент будет осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ.

В срок не более 45 (Сорока пяти) дней с даты окончания соответствующего квартала Эмитент обязан опубликовать текст ежеквартального отчета в сети Интернет.

Текст ежеквартального отчета должен быть доступен в сети «Интернет», в течение не менее 5 (Пяти) лет с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 4 октября 2011 года №11-46/пз-н, для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока - с даты его опубликования в сети Интернет.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке 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, действующими на момент наступления события.
Все заинтересованные лица могут ознакомиться с информацией, содержащейся в каждом из сообщений, в том числе в каждом из сообщений о существенных фактах, публикуемых Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Положением о раскрытии информации, а также с информацией, содержащейся в Решении о выпуске ценных бумаг, Проспекте ценных бумаг, в изменениях и/или дополнениях к ним, в Отчете об итогах выпуска ценных бумаг или уведомлении об итогах выпуска, в ежеквартальном отчете, а также в иных документах, обязательное раскрытие которых предусмотрено Положением о раскрытии информации, и получить их копии по адресу: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2.
Эмитент обязан предоставлять 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 Положением о раскрытии информации, а также копию зарегистрированных Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг, изменений и/или дополнений к ним, Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или уведомлении об итогах выпуска ценных бумаг, ежеквартального отчета, а также копии иных документов, обязательное раскрытие которых предусмотрено Положением о раскрытии информации, 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. 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», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805

Форма, порядок и сроки раскрытия эмитентом информации:
1) о начале размещения ценных бумаг:
а) Сообщение о дате начала размещения Облигаций раскрывается Эмитентом в следующие сроки:
- в ленте новостей - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения облигаций;
- на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.
В случае, если на дату наступления указанного события ценные бумаги Эмитента будут включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли 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 Эмитент в обязательном порядке будет использовать страницу в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту.
Вышеуказанное сообщение будет опубликовано Эмитентом на странице в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту в срок не позднее 2 (Двух) дней с даты наступления события.
Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
Эмитент информирует ЗАО «ФБ ММВБ» о дате начала размещения не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения.

Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
В случае принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения об изменении даты начала размещения Облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент публикует сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в ленте новостей и на страницах Эмитента в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

б) Информация о начале размещения выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки с даты, с которой начинается размещение Облигаций:
- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805, а также на странице в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту – не позднее 2 (двух) дней.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
В случае раскрытия Эмитентом сообщения о дате начала размещения (изменении даты начала размещения) ценных бумаг в соответствии с требованиями раздела 2.5 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 4 октября 2011 года №11-46/пз-н, раскрытие сообщения о существенном факте «Об этапах процедуры эмиссии эмиссионных ценных бумаг эмитента» («О начале размещения ценных бумаг») не требуется.

2) о завершении размещения ценных бумаг:
Информация о завершении размещения выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки с даты, в которую завершается размещение Облигаций:
- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805, а также на странице в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту – не позднее 2 (двух) дней.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

3) о цене (порядке определения цены) размещения ценных бумаг:
Цена размещения Облигаций определена в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, а также в п. 2.4. и в п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

4) о государственной регистрации отчета об итогах выпуска или представлении в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска Облигаций:
А) После государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитент публикует сообщение о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:
- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805, а также на странице в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту – 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 опубликует текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805, а также на странице в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту
Текст зарегистрированного Отчета об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на страницах Эмитента в сети Интернет в течение не менее 12 месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 4 октября 2011 года №11-46/пз-н, 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 следующему адресу: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2.

Б) Если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия ценных бумаг осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, положение п. 11 пп. 5 Решения о выпуске ценных бумаг и гл. 2.9 п.4 пп. А) Проспекта ценных бумаг не применяются.

Информация о намерении Эмитента представить в регистрирующий орган Уведомление об итогах выпуска Облигаций раскрывается Эмитентом до начала размещения Облигаций в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события.

Информация на этапе представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки с даты представления (направления) уведомления об итогах выпуска в регистрирующий орган:
- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805, а также на странице в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту – не позднее 2 (двух) дней.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Эмитент обязуется предоставить в ЗАО «ФБ ММВБ» копию уведомления об итогах выпуска ценных бумаг не позднее, чем на следующий день с момента представления такого уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в регистрирующий орган.
В срок не более 2 (Двух) дней с даты представления (направления) в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, Эмитент публикует текст представленного уведомления об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805, а также на странице в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту.
Текст представленного Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг должен быть доступен на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей

информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805, а также на странице в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту, в течение не менее 12 (Двенадцати) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 4 октября 2011 года №11-46/пз-н, для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

В случае если доступ к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, обеспечивался Эмитентом дополнительными способами, Эмитент обязан обеспечить доступ к информации, содержащейся в уведомлении об итогах выпуска ценных бумаг, теми же дополнительными способами, которыми обеспечивался доступ к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

Начиная с даты представления (направления) уведомления об итогах выпуска ценных бумаг в регистрирующий орган, все заинтересованные лица могут ознакомиться с уведомлением об итогах выпуска ценных бумаг, а также получить его копии по следующему адресу: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2.

Эмитент обязан предоставить копии уведомления об итогах выпуска ценных бумаг 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.

В случае размещения ценных бумаг акционерным обществом путем подписки, при котором у каких-либо лиц возникает преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг, указывается порядок раскрытия эмитентом информации об итогах осуществления преимущественного права: **преимущественное право приобретения Облигаций выпуска не предусмотрено.**

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финаново-экономическую деятельность эмитента, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Здесь и далее расчет показателей для настоящего Проспекта ценных бумаг осуществлялся Эмитентом на основе данных бухгалтерской отчетности Эмитента, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Наименование показателя	2008	2009	2010	2011	2012	2 кв. 2013
Производительность труда, руб./чел.	462,00	125,00	230,00	250,75	301,50	9 750,00
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0,079	0,058	0,070	0,068	0,00	0,002
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0	12,79	1,24	0,97	0	0
Уровень просроченной задолженности, %	0	0	0	0	0	0

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 года № 11-46/пз-н.

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Показатель «Производительность труда» характеризует величину выручки, заработанную в среднем каждым работником (сотрудником) предприятия за анализируемый период, т.е. показатель позволяет оценить эффективность использования трудовых ресурсов на предприятии.

Среднесписочная численность сотрудников за анализируемый период – увеличилась с 2 человек в 2008-2009 гг. до 4 человек по итогам 2010-2012 гг.

На протяжении анализируемого периода показатель имел повышательную динамику и вырос со значения 125 руб./чел в 2009 года до значения 301,5 руб./чел по итогам 2012 года, что обусловлено ростом выручки в течение указанного периода.

Показатель «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» в абсолютном выражении показывает, сколько заемных средств привлечено Эмитентом на 1 рубль собственных средств.

Показатель «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» не претерпел значительных изменений по итогам 2008-2011 годов и принимал стабильно невысокие значения, что связано с незначительной величиной обязательств по сравнению с собственным капиталом.

На дату окончания 2012 года значение коэффициента принимало нулевые значения, что связано с отсутствием задолженности по итогам 2012 года.

Показатель "Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала" характеризует долю долгосрочных обязательств в пассивах Эмитента.

"Отношение долгосрочной задолженности к собственному капиталу" - показатель, характеризующий, в какой степени финансирование деятельности фирмы осуществляется за счет привлечения долгосрочных кредитов. Допустимой считается долгосрочная задолженность, когда размеры выплачиваемых процентов по долгосрочным обязательствам ниже нормы прибыли, получаемой фирмой, а сумма задолженности не превышает стоимости собственного капитала и величину собственного оборотного капитала (разницы между оборотными активами и краткосрочной задолженностью).

Показатель «Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала» равен нулю в связи с тем, что у Эмитента отсутствовали долгосрочные заимствования в анализируемом периоде.

Показатель "Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)" показывает возможности предприятия по погашению текущих обязательств за счет текущих прибылей.

Коэффициент покрытия долга текущими доходами (прибылью) Был равен нолю в 2012 году и по итогам 2кв. 2013 года, отражая таким образом отсутствие чистого долга компании (полностью покрывается объемом денежных средств и их эквивалентов на балансе). Это говорит о крайне низких рисках рефинансирования долга компании. Покрытие долга капиталом также говорит о низких рисках для кредиторов компании.

Показатель «Уровень просроченной задолженности» показывает долю просроченной задолженности Эмитента в общей сумме обязательств Эмитента. Если значение данного показателя достигает высокого уровня, то это означает снижение платежеспособности, кредитоспособности, снижении финансовой устойчивости предприятия, что подрывает доверие к Обществу со стороны кредиторов. В анализируемом периоде просроченная задолженность отсутствовала.

В целом, на основании проведенного анализа можно сделать вывод, что платежеспособность Эмитента находится на высоком уровне, а финансовое положение Эмитента характеризуется как надежное и устойчивое. Эмитент может использовать внешнее финансирование без значительного ущерба для своей финансовой устойчивости, операционная деятельность обеспечивает более чем достаточный поток денежных средств, необходимых для обслуживания долга, что свидетельствует о высоком уровне эффективности работы Эмитента.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

Для эмитентов, являющихся открытыми акционерными обществами, обыкновенные акции которых включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, указывается информация о рыночной капитализации эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием соответствующего организатора торговли на рынке ценных бумаг и сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Организационно-правовая форма Эмитента - общество с ограниченной ответственностью, в связи с этим информация о рыночной капитализации не приводится.

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.

Наименование показателя	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Общая сумма заемных средств Эмитента, тыс. руб.	967	725	910	910	0

Просроченная задолженность по заемным средствам, тыс. руб.	0	0	0	0	0

Структура заемных средств эмитента за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Наименование показателя	Значение показателя, руб.	
	2012	30.06.2013
Долгосрочные заемные средства	***0***	***0***
в том числе:		
Кредиты	***0***	***0***
займы, за исключением облигационных	**-**	**-**
облигационные займы	**-**	**-**
Краткосрочные заемные средства	***0***	***0***
в том числе:		
Кредиты	***0***	***0***
займы, за исключением облигационных	**-**	**-**
облигационные займы	**-**	**-**
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	***0***	***0***
в том числе:		
по кредитам	**-**	**-**
по займам, за исключением облигационных	**-**	**-**
по облигационным займам	**-**	**-**

Информация об общей сумме кредиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет.

Наименование показателя	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Общая сумма кредиторской задолженности Эмитента, тыс. руб.	***45***	***15***	***0***	***0***	***0***
Просроченная кредиторская задолженность, руб.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

Структура кредиторской задолженности эмитента за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.	
	2012 г.	30.06.2013
Общий размер кредиторской задолженности	***0***	***65***
из нее просроченная	***0***	***0***
в том числе:		
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	***0***	***31***
из нее просроченная	***0***	***0***
перед поставщиками и подрядчиками	***0***	***0***
из нее просроченная	***0***	***0***
перед персоналом организации	***0***	***33***
из нее просроченная	***0***	***0***
прочая		
из нее просроченная	***0***	***0***

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут

наступить в будущем для эмитента вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности: **Просроченная задолженность отсутствует.**

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств за последний отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **Указанные кредиторы отсутствуют.**

3.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение пяти последних завершенных финансовых лет и в течение последнего завершенного 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 завершенного 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:

1.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Беспроцентный заем	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	**ООО «Прайм», г. Санкт-Петербург Место нахождения: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2**
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	**922 000**
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб.	**0**
Срок кредита (займа), лет	**4**
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	**0**
Количество процентных (купонных) периодов	**0**
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	**0**
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	**31.12.2011**
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	**20.12.2011**
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	**Отсутствуют**

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.

Наименование показателя	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	30.06.2013
Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения, руб.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Общая сумма обязательств третьих	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

лиц, по которым эмитент предоставил обеспечение, с учетом ограниченной ответственности эмитента по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица, руб.						
В том числе в форме залога или поручительства, руб.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

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, с указанием:
Обязательств по предоставлению обеспечений третьим лицам, в том числе в форме залога и поручительства, отсутствуют, информация не указывается

3.3.4. Прочие обязательства эмитента

Указываются любые соглашения эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, отсутствуют.

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

Целью организации выпуска облигаций Эмитента является централизованное привлечение, обслуживание и управление финансовых ресурсов на публичных рынках долгового капитала для финансирования программы развития ГК «ОВК».
Размещение Эмитентом Облигаций не осуществляется с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции (приобретение активов, необходимых для производства определенной продукции (товаров, работ, услуг); приобретение долей участия в уставном (складочном) капитале (акций) иной организации; уменьшение или погашение кредиторской задолженности или иных обязательств Эмитента).

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Приводится подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг, в частности:
отраслевые риски;
страновые и региональные риски;
финансовые риски;
правовые риски;
риски, связанные с деятельностью эмитента.
Политика эмитента в области управления рисками:

Задачей корпоративной системы управления рисками Эмитента является обеспечение стратегической и операционной стабильности бизнеса посредством принятия мер по минимизации негативных последствий в случае реализации рисков.
Перечень описанных ниже рисков Эмитента не является исчерпывающим. Возможно возникновение рисков, не выявленных Эмитентом на дату утверждения настоящего Проспекта, которые, однако, могут негативно сказаться на результатах деятельности Эмитента.
Последовательность описания рисков ниже не отражает степени вероятности их реализации или уровня материальности их возможного эффекта на результаты деятельности Эмитента.

3.5.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Приводятся наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае.
Внутренний рынок:
Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям на внутреннем рынке, являются:
- **рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;**
- **валютный риск (неблагоприятное изменение валютных курсов);**
- **усиление волатильности на российских и зарубежных финансовых рынках;**
- **ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;**
- **изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.**

Способность Эмитента своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по Облигациям Эмитента в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Эмитента и Поручителей.
Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Эмитента и/или сроках таких заимствований.
Эмитент оценивает вышеуказанные риски как существенные. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и в основном находятся вне контроля Эмитента. В то же время, следует отметить, что стоимость валютных заимствований была подвержена существенным изменениям в последние годы, а сроки предоставления заемных средств уменьшались.
Эмитент оценивает риск изменения законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг, как незначительный. Согласно стратегии развития российского финансового рынка, Правительство Российской Федерации проводит политику по либерализации законодательства в области ценных бумаг, увеличению капитализации фондового рынка и расширению круга используемых на нем инструментов. В случае ухудшения законодательства в области ценных бумаг Эмитент планирует рассмотреть возможность использования других форм и инструментов внешнего финансирования.
Внешний рынок:
Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям Эмитента на внешнем рынке, являются:
- **рост процентных ставок на мировых финансовых рынках и рынках капитала;**
- **усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках.**

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Эмитента и/или сроках таких заимствований.
Эмитент оценивает вышеуказанные риски как существенные. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей мировой глобальной экономики в основном находятся вне контроля Эмитента.

Эмитент планирует оперативно осуществлять адекватные меры для минимизации влияния указанных выше рисков на исполнение Эмитентом его обязательств по ценным бумагам настоящего выпуска.

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.

Внутренний рынок:

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществляет производственную деятельность.

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

Внешний рынок:

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществляет производственную деятельность.

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

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.

Внутренний рынок:

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществляет производственную деятельность.

Эмитент оценивает данный риск и его влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям Эмитента как минимальный.

Внешний рынок:

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществляет производственную деятельность.

Эмитент оценивает данный риск и его влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям Эмитента как минимальный.

3.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность.

Политическая и экономическая ситуация в стране и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика, военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и, тем самым, привести к ухудшению финансового положения Эмитента, и негативно сказаться на возможности Эмитента своевременно и в полном объеме производить платежи по своим ценным бумагам.

Страновые риски

Российская Федерация имеет рейтинги инвестиционного уровня, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами.

По версии рейтингового агентства Moody's – Baa1 прогноз «Стабильный». В конце августа 2011 года служба кредитных рейтингов Standard & Poor's подтвердила долгосрочный и краткосрочный рейтинги Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте на уровне «BBB/A-3», долгосрочный и краткосрочный рейтинги по обязательствам в национальной валюте - на уровне «BBB+/A-2». Рейтинг России по национальной шкале подтвержден на уровне «ruAAA».Прогноз долгосрочных рейтингов – «стабильный».

В первом квартале 2012 года рейтинговое агентство Fitch понизило прогноз рейтинга России (BBB) с «Позитивный» на «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.
Россия производит и экспортирует большие объемы нефти, и ее экономика особенно подвержена воздействиям колебаний цен на нефть на мировом рынке.
Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:
- Экономическая нестабильность.
- Политическая и государственная нестабильность.
- Недостаточная развитость российской банковской системы.
- Несоответствие современным требованиям инфраструктуры России.
- Колебания в мировой экономике.
Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, в силу достаточно высокой географической экспансии не рассматривает риски, связанные с географическими особенностями как существенные негативные факторы. Наряду с этим Эмитент не исключает возможные негативные последствия для себя в случае возникновения техногенных катастроф в одном из регионов деятельности эмитента. Влияние особенностей отдельных регионов на деятельность Эмитента в целом незначительно и учитывается руководством компании в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.
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.
Экономика РФ, как и большинства развивающихся стран, в значительной степени зависит от конъюнктуры развитых рынков. Россия производит большое количество сырьевых товаров, в частности, природный газ, нефть, энергоресурсы. Положение на мировых сырьевых рынках будет непосредственно отражаться на дальнейшем развитии РФ. При резком снижении цен на нефть и другие сырьевые продукты вероятен сценарий замедления темпов роста отдельных секторов экономики. По данным Минэкономразвития РФ, в структуре доходов доля нефтегазовых доходов составляет значительную долю, или более 40%.

Согласно «Прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и Плановый период 2014-2015 годов» Минэкономразвития в 2012 году продолжается рост российской экономики. За семь месяцев 2012 года, по оценке Минэкономразвития России, прирост ВВП к соответствующему периоду прошлого года составил 4,2 процента. Рост ВВП был связан с ростом промышленного производства, с высокой динамикой финансовой деятельности, розничной и оптовой торговли. Положительное влияние на рост ВВП оказывали расширение инвестиционного спроса (во многом за счет эффекта базы), возросшая ориентация внутреннего спроса на отечественную продукцию и замедление роста импорта. На социальные показатели благоприятно воздействовало быстрое замедление потребительской инфляции в первой половине года. Помесячный рост реальной заработной платы с января по июль устойчиво превышал 10%-ный уровень (за исключением марта). На рынке труда растет занятость в большинстве секторов, а уровень безработицы опустился до рекордно низкого уровня.

Вместе с тем в первом полугодии 2012 г. экономическая динамика по отношению к соответствующему периоду прошлого года замедлилась до 4,4% после ускорения экономического развития во втором полугодии 2011 г., когда рост ВВП в годовой оценке составил 4,9 процента. В 2012 году продолжается рост промышленного производства. По итогам января – июля прирост составил 3,2% к соответствующему периоду прошлого года, в том числе обрабатывающих производств – 4,9%, добычи полезных ископаемых – 0,9%, производства и распределения электроэнергии, газа и воды – 1,7 процента.

Прирост инвестиций в основной капитал за январь – июль составил 10,2% по сравнению с соответствующим периодом прошлого года. Значительно ниже был прирост в строительстве (на 3,7%), в том числе в жилищном строительстве (на 3,9 процента).

Динамика инвестиций в основной капитал в текущем году остается нестабильной. После провала в I квартале 2012 (по сравнению с IV кварталом 2011 г. сокращение составило 7,4% с исключением сезонного фактора), во II квартале инвестиции восстановили рост – прирост к I кварталу с исключением сезонности составил 2,6%, однако в последние месяцы происходит снижение инвестиционной активности. Так, после прироста на 3,8% в мае (с исключением сезонности) в июне инвестиции снизились на 0,1% к предыдущему месяцу, в июле спад усилился до 1,5 процента.

На рынке труда сохраняются позитивные тенденции. К лету 2012 года норма безработицы снизилась до уровня более низкого, чем достигнутая в предкризисный год. В июле третий месяц подряд безработица составила 5,4% экономически активного населения. Сокращается регистрируемая безработица – ее уровень в конце июля составил 1,4% экономически активного населения. Рост спроса на труд отмечается по большинству секторов, но прежде всего это промышленность, строительство, финансовая деятельность. Ожидается, что во второй половине года снижение безработицы прекратится и в целом за 2012 год норма безработицы составит 5,9 %.

В первой половине 2012 года инфляция резко замедлилась – прирост потребительских цен за годовой период с 6,1% в конце 2011 года снизился до 3,6-3,7% в феврале-мае 2012 года. Однако в июне инфляция вновь начала ускоряться из-за резкого удорожания плодоовощной продукции нового урожая, роста мировых цен на зерно и другое продовольствие. Для продовольственной группы также начинает нарастать эффект базы, связанный со снижением цен на продовольствие во втором полугодии 2011 – начале 2012 года.

В июле ускорение инфляции было также усилено переносом с января индексации регулируемых тарифов и цен на услуги компаний инфраструктурного сектора (на газ – на 15%, на электро- и теплоэнергию), и тарифов в сфере ЖКХ. Таким образом, к августу годовой рост цен увеличился до 5,9 процента.

В последующие месяцы года продолжится рост инфляции за счет повышения цен на продукты, в том числе из-за более низкого по сравнению с 2011 годом урожая. Свой вклад (0,3 п.п.) внесет сентябрьская индексация тарифов на теплоэнергию, водоснабжение и водоотведение. Рост цен на непродовольственные товары может несколько ускориться из-за предшествующего ослабления рубля. В результате, к концу 2012 года инфляция может повыситься до 7 процентов.

В соответствии с уточнениями основных параметров «Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и Плановый период 2014-2015 годов» была осуществлена корректировка основных макроэкономических параметров прогноза по основному умеренно-оптимистичному варианту развития с учетом итогов развития российской экономики за январь-октябрь 2012 года. В 2012 году оценка роста ВВП оставлена на уровне предыдущего прогноза – 3,5%. Снижены ожидания роста промышленности, сельского хозяйства, экспорта, реальной заработной платы и оборота розничной торговли. Это компенсировалось существенным повышением оценки роста инвестиций, а также более низкой динамикой импорта. На 2013 год оценка роста ВВП снижена с 3,7% до 3,6% в основном за счет пересмотра в сторону понижения динамики инвестиций и менее благоприятного эффекта базы. Индекс промышленного производства, рассчитанный по структуре отгрузки, в 2012 году ожидается на уровне 103,2% (по структуре добавленной стоимости 2008 года – 102,8%), что на 0,4 п.п. ниже оценки, принятой в первоначальном прогнозе. Оценка объемов добычи нефти, включая газовый конденсат в 2012 году, скорректирована в сторону увеличения с 514 до 516 млн. тонн. Оценка роста потребительских цен за годовой период (декабрь к декабрю предыдущего года) 2012 года снижена с 7,0 до 6,5%. Соответственно снижен и показатель инфляции в среднем за год к предыдущему году с 5,2 до 5,1%. Динамика ВВП в 2012 году останется без изменения и

составит 3,5%, как и в представленном ранее прогнозе. Со стороны производства снижение оценок розничной торговли, сельского хозяйства, налогов на импорт было компенсировано более высокими оценками роста оптовой торговли и финансовой деятельности.

Среди политических рисков в РФ и г. Санкт-Петербург можно отметить: коррупцию, наличие административных барьеров, избирательное применение законов, несовершенную и противоречивую законодательную базу, наличие конфликта между бизнесом и властью, увеличение государственного контроля над экономикой.

В целом Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в Российской Федерации как достаточно прогнозируемую, хотя падение цен на сырьё и нестабильность национальной валюты могут повлиять на ситуацию в будущем. К факторам, которые могут повлиять на изменение ситуации в стране, можно отнести дальнейшую централизацию власти и ослабление роли демократических институтов, замедление политики реформ, рост уровня коррупции и бюрократизации.

Данные факторы могут потенциально ограничить возможности Эмитента в целом и привести к неблагоприятным экономическим последствиям.

Региональные риски:

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщица на территории Российской Федерации в г. Санкт-Петербурге.

Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную.

Дальнейшее улучшение в экономическом состоянии региона, безусловно, положительно скажется на деятельности Эмитента и благоприятно отразится на его финансовом положении.

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

Санкт-Петербург является вторым крупнейшим городом России по численности населения и одним из крупнейших портов Балтийского моря. Доля города в ВВП страны составляет 3,5%, а население, численность которого достигает около 4,95 млн. человек, составляет 3,4% населения России. Долгосрочный кредитный рейтинг Санкт-Петербурга по версии рейтингового агентства Standard & Poor's составляет «BBB». Прогноз - «Стабильный». Экономические перспективы этого региона и рейтинг надежности субъекта в международных агентствах практически совпадают со страновыми.

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

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше рисков Эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Для нейтрализации части рисков Эмитентом будет предпринят ряд мер защиты и будут разработаны возможные мероприятия по действиям Эмитента при возникновении того или иного риска. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Параметры проводимых мероприятий предпринимаемых Эмитентом при неблагоприятных тенденциях будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Эмитента.

Управление рисками осуществляется, исходя из системного подхода, основанного на принципах осведомленности о риске, разграничения полномочий по оценке и принятию риска, единых подходов к оценке и к установлению лимитов и ограничений, контроля принятого риска. Для контроля рисков внутренней ликвидности оценивается структура активов и обязательств, прилагаются усилия по диверсификации источников финансирования, применяется анализ сценариев. Также разрабатываются планы действий при наступлении событий, негативно влияющих на финансово-хозяйственную деятельность, включающие как сокращение издержек, так и смещение акцентов на более перспективные направления деятельности.

Описываются 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 регионах, в которых Эмитент осуществляет основную деятельность, оцениваются как минимальные. В случае наступления указанных событий Эмитент будет действовать в соответствии с действующим законодательством и исходя из внутренней оценки ситуации.

Описываются 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.:

Страна и регион, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, обладают развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением и не являются удаленными и труднодоступными, повышенная опасность стихийных бедствий, вероятность резкого изменения климатических условий оценивается Эмитентом, как незначительная.

3.5.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.

Эмитент подвержен рискам изменения процентных ставок и, в меньшей степени, валютному риску, поскольку деятельность Эмитента предусматривает получение заемных средств для финансирования операций.

Изменение процентных ставок может влиять на деятельность Эмитента с точки зрения влияния процентных ставок на рынке капитала на уровень процентных ставок на рынке долговых обязательств. Изменение процентных ставок может оказать влияние на Эмитента в случае осуществления заимствования денежных средств и предоставления долгового финансирования на возвратной основе. При этом Эмитент не прогнозирует роста процентных ставок в течение ближайшего времени, в связи с этим риски, связанные с изменением процентных ставок, оцениваются Эмитентом как средние. Поскольку обязательства Эмитента, связанные с облигационным займом, номинированы в рублях, и в соответствии с настоящими условиями займа выплаты по нему Эмитентом не связаны с изменением курса рубля по отношению к другим валютам, фактор возможных колебаний любых валютных курсов не представляет значительного риска для Эмитента.

В настоящее время Эмитент не осуществляет хеджирования в целях снижения неблагоприятных последствий влияния процентного и валютного рисков.

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

Основную деятельность Эмитент планирует осуществлять на российском рынке ценных бумаг, и доходы его будут номинированы в валюте РФ и не будут зависеть от курса рубля к иностранной валюте. На дату утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не имеет обязательств, выраженных в валюте. Эмитент не осуществляет экспорт продукции, импорт в поставках отсутствует. Таким образом, финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Эмитента напрямую не подвержены изменению валютного курса, т.к. все обязательства Эмитента выражены в валюте Российской Федерации (рублях).

В то же время в отношении значительных колебаний валютного курса (более 30%) можно отметить, что они повлияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, косвенно могут повлиять и на деятельность самого Эмитента. В частности, значительное обесценение рубля может привести к снижению реальной стоимости активов Эмитента, номинированных в рублях, таких как банковские депозиты и дебиторская задолженность. Валютные риски для Эмитента на данный момент минимальны.

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

Эмитент не ставит своей целью получение прибыли от изменения валютных курсов и не осуществляет срочные сделки, номинированные в иностранной валюте.
Для минимизации процентного риска Эмитент планирует поддерживать сбалансированную по срокам и ставкам структуру активов и обязательств.
В случае отрицательных изменений валютного курса для Эмитента и процентных ставок, Эмитент планирует проводить жесткую политику по снижению затрат. Эмитент полагает, что проведения ряда мероприятий в ответ на ухудшение ситуации на валютном рынке и рынке капитала, в том числе пересмотр портфеля вложений и временное прекращение предоставления займов, окажет положительное действие на сохранение рентабельности и финансового состояния Эмитента. Однако следует учитывать, что часть риска не может быть полностью нивелирована, поскольку указанные риски в большей степени находятся вне контроля деятельности Эмитента, и зависят от общеэкономической ситуации в стране.
Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:
Эмитент может столкнуться с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты его операций. Определенные виды расходов Эмитента зависят от общего уровня цен в России, ускорение темпов инфляции может оказать негативный эффект на финансовые результаты Эмитента.
Влияние инфляции может негативно сказаться на выплатах по ценным бумагам Эмитента (например, вызвать обесценение сумм указанных выплат с момента объявления о выплате до момента фактической выплаты).
Существующий на дату утверждения Проспекта ценных бумаг уровень инфляции не оказывает существенного влияния на финансовое положение Эмитента и выплаты по ценным бумагам Эмитента.
Согласно «Прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и Плановый период 2014-2015 годов» Минэкономразвития в первой половине 2012 года инфляция резко замедлилась – прирост потребительских цен за годовой период с 6,1% в конце 2011 года снизился до 3,6-3,7% в феврале-мае 2012 года.
В соответствии с уточнениями основных параметров «Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и Плановый период 2014-2015 годов» корректировка основных макроэкономических параметров прогноза осуществлялась по основному умеренно-оптимистичному варианту развития с учетом итогов развития российской экономики за январь-октябрь 2012 года. Оценка роста потребительских цен за годовой период (декабрь к декабрю предыдущего года) 2012 года снижена с 7,0 до 6,5%. Соответственно снижен и показатель инфляции в среднем за год к предыдущему году с 5,2 до 5,1%.
По мнению Эмитента, критические значения инфляции, при которых у него могут возникнуть трудности по исполнению своих обязательств перед владельцами облигаций, лежат значительно выше величины инфляции прогнозируемой на 2013-2015 годы и составляют 30% годовых.

Предполагаемые действия Эмитента по уменьшению инфляционного риска:
В случае стремительного роста инфляции Эмитент намерен уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, сокращению дебиторской задолженности, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.
В результате влияния финансовых рисков (инфляционных рисков, рисков изменения процентных ставок) изменению подвержены следующие показатели финансовой отчетности:
Наибольшее влияние вышеуказанные финансовые риски могут оказать на объем затрат и прибыли получаемой Эмитентом.

Риск	Вероятность возникновения	Характер изменений в отчетности
Рост ставок по займам и кредитам банков	**низкая**	**Снижение прибыли**
Инфляционные риски	**низкая**	**Увеличение доходов и расходов, увеличение дебиторской / кредиторской задолженности**
Валютный риск	**низкая (эмитент не имеет**	**В случае появления валютных**

	обязательств, номинированных в валюте)	**обязательств и существенного роста курса валюты произойдет увеличение обязательств и увеличение операционных расходов в отчете о прибылях и убытках**

3.5.4. Правовые риски

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

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного, антимонопольного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Эмитента, являются незначительными. Эмитент строит свою деятельность в четком соответствии с законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок:

Валютное регулирование в РФ осуществляется на основании Федерального закона от 10 декабря 2003 года №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Большая часть его положений вступила в силу с 18 июня 2004 г. Некоторые положения вводятся в действие постепенно. Так, ряд положений, в частности, касающихся порядка открытия и использования счетов юридических лиц – резидентов в банках за пределами Российской Федерации, были введены в действие по истечении года со дня вступления в силу нового закона, то есть с 18 июня 2005 г. В полную силу закон вступил в действие с 1 января 2007 г. Кроме того, Центральный Банк РФ принял 29 мая 2006 года решение об отмене с 1 июля 2006 года требований о резервировании и обязательном использовании специальных счетов при осуществлении отдельных валютных операций, что свидетельствует о дальнейшей либерализации валютного законодательства.

Законом устанавливаются нормы, позволяющие упростить порядок толкования положений валютного законодательства. Устанавливается, что все используемые в законе институты, понятия и термины, не определенные в данном законе, применяются в том значении, в каком они используются в других отраслях законодательства Российской Федерации. Законом закрепляется норма, согласно которой все неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов валютного законодательства Российской Федерации, актов органов валютного регулирования и актов органов валютного контроля толкуются в пользу резидентов и нерезидентов. Указанный закон, а также правовые акты Правительства Российской Федерации и Центрального Банка не содержат правил и норм, ухудшающих положение Эмитента, поэтому данный риск, а также риск, связанный с изменением валютного законодательства, является для Эмитента минимальным.

Внешний рынок:

Эмитент планирует проводить заимствования на финансовом рынке Российской Федерации, в связи с чем изменение валютного законодательства на внешнем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента. Эмитент оценивает риски изменения валютного законодательства на внешнем рынке как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок:

Результатами процесса реформирования налогового законодательства можно назвать следующие позитивные факторы: законодательство кодифицировано, система налогообложения структурирована, механизмы и правила взимания налогов упорядочены, реализовано последовательное снижение ставки налога на прибыль с 35% до 20%, до 18% снижена ставка налога на добавленную стоимость, отменен налог на пользователей автомобильных дорог и другие обязательные платежи. Указанные факторы свидетельствуют о том, что налоговая система Российской Федерации становится более стабильной, деятельность хозяйствующих субъектов с точки зрения налоговых последствий более предсказуемой.

При этом, не до конца устоявшаяся правоприменительная практика по отдельным нормам налогового законодательства создаёт потенциальный риск расхождений в их толковании с регулирующими органами. Такой риск, а также риск изменения налогового законодательства, влияет на Эмитента в той же степени, как и на всех субъектов

коммерческого оборота. В частности, изменение налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок или изменения порядков и сроков расчета и уплаты налогов может привести к уменьшению чистой прибыли Эмитента. При этом период, в течение которого отчетность может быть проверена налоговыми органами, составляет три года.
В целом, риски изменения налогового законодательства и неоднозначность правоприменительной практики по отдельным нормам налогового законодательства, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как страновые риски.
Необходимо принимать во внимание, что налоговое законодательство постоянно меняется и развивается, Эмитент соблюдает действующее налоговое законодательство и осуществляет на постоянной основе мониторинг изменений налогового законодательства, а также изменений в правоприменительной практике.
Внешний рынок:
Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке Эмитент расценивает как минимальные, указанные риски оказывают влияние на Эмитента в той же степени, что и на остальных участников рынка.
Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:
Внутренний рынок:
Эмитент не осуществляет деятельности, связанной с импортом-экспортом, указанные риски являются минимальными.
Внешний рынок:
Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке, указанные риски являются минимальными.
Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):
Внутренний рынок:
Эмитент не осуществляет виды деятельности, требующие специального разрешения (лицензий).
Эмитент не имеет прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).
Внешний рынок:
Сведения о рисках, связанных с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внешнем рынке не приводятся, поскольку Эмитент внешнеторговой деятельности не осуществляет.
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 результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:
Внутренний рынок:
Эмитент не осуществляет виды деятельности, требующие специального разрешения (лицензий).
С даты государственной регистрации до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент не участвовал в судебных процессах.
Внешний рынок:
Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке, в связи с чем, указанные риски отсутствуют.

3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту
Деятельность Эмитента будет связана с финансовым посредничеством, капиталовложениями в ценные бумаги, в связи с этим исключительно ему свойственны риски, связанные с его деятельностью на финансовом рынке, в том числе рынке ценных бумаг, в частности, риски могут заключаться в выборе тех или иных объектов инвестирования, формированием определенной структуры портфеля ценных бумаг, в том числе по инструментам и срокам, выбором момента инвестирования либо продажи актива.

Вместе с этим, Эмитент осуществляет взвешенную политику по управлению рисками, в связи с этим, по его мнению, такие риски минимальны.

Риски, связанные с осуществляемой эмитентом основной (финансово-хозяйственной деятельностью, в том числе:

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

Эмитент не участвует в судебных процессах, указанные риски отсутствуют.

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

Эмитент не осуществляет виды деятельности, требующие наличия специальных разрешений (лицензий), в связи с чем риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензий Эмитента, отсутствуют.

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

Сведения не приводятся, указанные риски отсутствуют, поскольку Эмитент не предоставлял обеспечение по долгам третьих лиц, дочерние и зависимые общества у Эмитента отсутствуют.

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 не приводятся, у Эмитента отсутствуют потребители, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента

3.5.6. Банковские риски

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

IV. Подробная информация об эмитенте

4.1. История создания и развитие эмитента

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование Общества: **Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс».**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **ООО «ОВК Финанс».**

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: **Limited Liability Company "UWC Finance".**

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: **"UWC Finance" LLC.**

Дата введения действующих наименований: **Устав Эмитента, содержащий действующие наименования, утвержден Решением внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Элси» (Протокол №2-2013 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Элси» от 08 октября 2013 г.)**

Схожесть полного или сокращенного фирменного наименования эмитента с полным или сокращенным фирменными наименованиями другого юридического лица:

В общедоступных источниках информация о лицах, чьи наименования могут рассматриваться как схожие с фирменным наименованием Эмитента, отсутствует.

Сведения о регистрации фирменного наименования эмитента как товарного знака или знака обслуживания:

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

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования:

В течение времени существования эмитента изменялось его фирменное наименование:

предшествующее полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»**

предшествующее сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЭЛСИ»**

предшествующая организационно-правовая форма: **общество с ограниченной ответственностью**

дата изменения: **08 октября 2013 года**

основание изменения: **Решение внеочередного общего собрания участников**

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации:

Номер государственной регистрации: **168195**

Дата государственной регистрации: **04 декабря 2001 года**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Регистрационная палата Санкт - Петербурга**

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1027802757806**

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: **17 декабря 2002 года**

Наименование регистрирующего органа: **Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кировскому району Санкт-Петербурга**

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

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

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

Эмитент был создан 04 декабря 2001 года

Целью создания Общества является осуществление самостоятельной хозяйственной деятельности и извлечение прибыли.

Общество осуществляет следующие виды деятельности (выполняет работы, оказывает услуги):

- **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.**
- **Финансовое посредничество, связанное с размещением финансовых средств;**
- **Капиталовложения в ценные бумаги, в том числе капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги доверительных паевых фондов и т.п.;**
- **Деятельность дилеров, включающая операции с ценными бумагами, осуществляемые за собственный счет;**
- **Капиталовложения в собственность, осуществляемые в том числе за счет других финансовых посредников;**

Основным видом деятельности являются консультации по вопросам коммерческой и финансовой деятельности, финансовое посредничество. Активная деятельность началась с 2002 года. За это время было заключено много договоров на оказание консультационных услуг.

Крупнейшие партнеры: ООО «Пресс-Маркет», ООО «ИнвестПромХолд», ООО «Объединенный ломбард», ООО «Ломбард «Столичный», ООО «Бизнес Консалтинг», ООО «Центр Веста», ЗАО « ГК «Лантарская», ООО «БЦ «Миргородский», ООО «Финанс-СФ».

Консультации осуществлялись по таким вопросам, как налоговое законодательство РФ, юридические консультации при заключении договоров, консультации по вопросам регистрации обществ, их ликвидации, консультации по поводу приобретения в собственность земельных участков, проверка правильности оформления первичных документов, помощь в формировании регистров бухгалтерского и налогового учета.

Основной деятельностью Эмитента в ближайшее время будет централизованное привлечение, обслуживание и управление финансовыми ресурсами на публичных рынках долгового капитала для финансирования программы развития ГК «ОВК».

Миссия Эмитента Уставом не определена, иная информация отсутствует.

4.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: **198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2.**
Телефон: **8 812 622 10 00**
Факс: **8 812 622 10 00**
Адрес электронной почты: **info@uwc-fin.com**
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805
Место нахождения, номер телефона, факса, адрес электронной почты, адрес страницы в сети Интернет специального подразделения эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента:
Управляющая компания ООО «ОВК»,
Место нахождения: **115184, г. Москва, Старый Толмачевский переулок, д. 5**
телефон: **8 499 999 15 20;**
факс: **8 499 999 15 21**
Адрес электронной почты: **info@uwc-fin.com, info@uniwagon.com,**
Адрес страницы в сети Интернет: www.uniwagon.com

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7805233787***

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Наименования, даты открытия, места нахождения всех филиалов и представительств эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами), а также фамилии, имена и отчества руководителей всех филиалов и представительств эмитента, а также сроки действия

выданных им эмитентом доверенностей: **информация не указывается в связи с отсутствием у Эмитента филиалов и представительств.**

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Код основного отраслевого направления деятельности эмитента согласно ОКВЭД:

Код по ОКВЭД	***74.14***
Наименование вида деятельности	***Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления***

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, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Наименование показателя	2008	2009	2010	2011	2012	6 мес. 2013
Вид хозяйственной деятельности:	*Наименование вида деятельности: Консультационные услуги*					
Объем выручки от продаж (объем) продаж от данного вида хозяйственной деятельности, тыс. руб.	820	731	920	1003	1206	39000
Доля выручки от продаж (объема продаж) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	100	100	100	100	100	100

Основная хозяйственная деятельность эмитента не носит сезонный характер.

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

Наименование статьи затрат	2012	6 мес. 2013
Сырье и материалы, %	0	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0	0
Топливо, %	0	0
Энергия, %	0	0
Затраты на оплату труда, %	75	6
Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	2	0
Отчисления на социальные нужды, %	23	1
Амортизация основных средств, %	0	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	0
Прочие затраты (пояснить)	0	0
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное, %	0	93
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100

Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	1,6	5,2

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). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): **Информация не приводится в связи с отсутствием у Эмитента новых видов продукции (работ, услуг). Разработка таких видов продукции (работ, услуг) не ведется.**

Отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

Бухгалтерская отчетность Эмитента подготовлена в соответствии с действующим бухгалтерским законодательством Российской Федерации. При подготовке бухгалтерской отчетности Эмитент руководствовался бухгалтерскими стандартами (положениями о бухгалтерском учете) и учетной политикой Эмитента.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 21.11.2006 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации:

«Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н);

«План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н).

4.2.3. Материалы, товары и поставщики эмитента

Наименование, место нахождения, ИНН (при наличии), ОГРН (при наличии) поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров, и их доли в общем объеме поставок за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **Эмитент не осуществляет деятельность по производству какой-либо продукции, в связи с этим сведения о поставщиках материалов и товаров (сырья) не указываются.**

Информация об изменении цен на основные материалы и товары или об отсутствии такого изменения за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **Сырье и материалы Эмитентом не используются.**

Доля импорта в поставках эмитента за указанные периоды: **импорт отсутствует.**

Прогнозы эмитента в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках: **Прогноз доступности указанных источников (материалов) в будущем отсутствует, так как Эмитент производственную деятельность не осуществлял и закупки у поставщиков не производил.**

4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

В соответствии с целями создания Эмитент осуществляет свою деятельность на финансовом рынке.

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

К таким факторам относится ухудшение ликвидности российского рынка ценных бумаг, рецессия российской экономики, рост инфляции. В свете последних событий произошедших на российском фондовом рынке в 2008 году – первой половине 2009 года, а также продолжение негативного влияния мирового финансового кризиса на российский рынок ценных бумаг, приведшего к снижению ликвидности рубля и усилению

инвестиционных рисков, вышеперечисленные факторы могут оказать негативное влияние на возможность получения Эмитентом прибыли.
В связи с тем, что Эмитент не может точно прогнозировать развитие событий в отрасли в будущем, конкретные решения будут всегда зависеть от обстоятельств. Эмитент планирует избежать негативного влияния кризисной ситуации, сложившейся на мировых финансовых рынках и распространившейся на внутренний рынок. Основными мерами, позволяющими сохранять экономическую стабильность деятельности, Эмитент считает размещение средств в финансовые инструменты, направленные на развитие бизнеса ГК «ОВК».

4.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензии) или допусков к отдельным видам работ

Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) на осуществление:
банковских операций;
страховой деятельности;
деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;
деятельности акционерного инвестиционного фонда;
видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства;
иных видов деятельности, имеющих для эмитента существенное финансово-хозяйственное значение:
Эмитент не осуществляет виды деятельности, требующие наличия лицензий и специальных допусков. В связи с этим у Эмитента отсутствуют специальные разрешения (лицензии).

4.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

4.2.6.1. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся акционерными инвестиционными фондами
Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом

4.2.6.2. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся страховыми организациями
Эмитент не является страховой организацией.

4.2.6.3. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся кредитными организациями
Эмитент не является кредитной организацией.

4.2.6.4. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся ипотечными агентами
Эмитент не является ипотечным агентом.

4.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых
Эмитент не относится к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней.
Подконтрольных Эмитенту обществ, ведущих деятельность по добыче указанных полезных ископаемых, Эмитент не имеет.

4.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи
Эмитент не оказывает услуг связи.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

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

Эмитент создан для целей финансового консультирования и посредничества, а также для привлечения денежных средств с рынка капитала. Основные планы будущей деятельности Эмитента связаны с привлечением, обслуживанием и управлением финансовых ресурсов и получением определенной прибыли от данных операций. Указанная деятельность является источником будущих доходов Эмитента.

Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, отсутствуют. Изменение основной деятельности не планируется.

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 участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и иных объединениях.

Эмитент входит в группу компаний, которыми владеет одна материнская компания ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС (резидент Джерси). Данные компании объединены под названием Группа компаний «Объединенная Вагонная Компания» и осуществляют свою деятельность в одной отрасли. Группа компаний «Объединенная Вагонная Компания» не представляет собой одну из форм объединения юридических лиц в виде промышленной, банковской или финансовой группы, холдинга, концерна, а также не осуществляет деятельность в организационно-правовой форме объединения (ассоциация).

Роль (место) функции эмитента в этих организациях:

Основной деятельностью Эмитента в ближайшее время будет централизованное привлечение, обслуживание и управление финансовыми ресурсами на публичных рынках долгового капитала для финансирования программы развития ГК «ОВК».

Срок участия эмитента в этих организациях:

Эмитент входит в Группу компаний «Объединенная Вагонная Компания» с 2013 года.

Характер зависимости результатов финансово-хозяйственной деятельности эмитента от иных членов группы:

Результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента зависят от иных членов Группы компаний «Объединенная Вагонная Компания», поскольку эмитент будет осуществлять заимствования на публичных рынках капитала с целью финансирования проектов ГК «ОВК».

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и/или зависимых обществ.

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

4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации. Указанная информация приводится за 5 последних завершенных финансовых лет:

В силу специфики деятельности у Эмитента отсутствует необходимость по приобретению основных средств.

На 31.12.2008, 31.12.2009, 31.12.2010, 31.12.2011, 31.12.2012 у Эмитента отсутствовали основные средства.

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: **Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств для целей бухгалтерского учета производится линейным способом. Амортизационные отчисления отсутствуют, так как Эмитент не владеет основными средствами.**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершенных финансовых лет, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки: **Сведения не приводятся, поскольку с даты государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица переоценка основных средств Эмитента в силу их отсутствия не производилась.**

Способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями:

Сведения не приводятся, поскольку с даты государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица переоценка основных средств Эмитента в силу их отсутствия не производилась.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

Приобретения, выбытия и замены основных средств, стоимостью 10 и более процентов общей стоимости основных средств не планируется.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента: **Сведения не приводятся, поскольку с даты государственной регистрации Эмитента до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг у Эмитента основные средства отсутствовали.**

4.7. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение.

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, за 5 последних завершенных финансовых лет:

Здесь и далее расчет показателей для настоящего Проспекта ценных бумаг осуществлялся Эмитентом на основе данных бухгалтерской отчетности Эмитента, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Наименование показателя	2008	2009	2010	2011	2012
Норма чистой прибыли,%	***-19,05***	***103,20***	***58,59***	***41,08***	***51,99***
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	***0,07***	***0,02***	***0,07***	***0,07***	***0,09***
Рентабельность активов,%	***-1,33***	***1,95***	***3,86***	***2,87***	***4,45***
Рентабельность собственного капитала,%	***-1,44***	***2,06***	***4,13***	***3,06***	***4,45***
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов,%	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***

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 года № 11-46/пз-н.

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

Норма чистой прибыли характеризует уровень доходности хозяйственной деятельности организации.

Показатель «Норма чистой прибыли», показывающий долю чистой прибыли в выручке от продаж, имеет положительную динамику.

В течение анализируемого периода данный показатель принимал отрицательные значения в 2008 году, в связи с полученным компанией убытком. Однако, по итогам 2009-2012 годов показатель «Норма чистой прибыли» принимал положительные значения, что было обусловлено ростом чистой прибыли более быстрыми темпами относительно выручки.

Коэффициент оборачиваемости активов измеряет интенсивность использования активов. Показатель оборачиваемости активов демонстрирует невысокие значения и остается стабильно низким по итогам анализируемого периода

Показатели рентабельности характеризуют эффективность работы предприятия – производительность или отдачу финансовых ресурсов.

Рентабельность активов характеризует устойчивость финансового состояния организации. Она показывает прибыль, получаемую организацией на 1 рубль стоимости активов организации, т.е. общую эффективность использования средств, принадлежащих собственникам предприятия, и заемных средств.

Показатель «Рентабельность активов» в 2008 году принимал отрицательное значение в силу полученного Эмитентом убытка. Однако, в 2009 году данный показатель увеличился до 1,95% и продолжил свой рост по итогам 2012 года до значения 4,45%, что обусловлено в первую очередь, увеличением чистой прибыли Общества.

Рентабельность собственного капитала показывает эффективность использования собственного капитала – сколько рублей прибыли приносит каждый рубль вложенных собственных средств.

Динамика показателя «Рентабельность собственного капитала» показывает тенденции схожие с динамикой показателя «Рентабельность активов»

Рост показателей рентабельности активов и капитала говорит об увеличении эффективности ведения бизнеса, что позитивно отражается на способности генерировать собственный денежный поток. Оба показатели в 2012 году достигли максимальных уровней по сравнению с 2008-2011гг.

Компания стабильно поддерживала прибыльность начиная с 2009 года. Норма чистой прибыли выросла по сравнению с 2011 годом, но остается ниже уровней 2009-2010гг.

Таким образом, динамика приведенных показателей свидетельствует о прибыльной работе Эмитента с тенденцией на дальнейший рост рентабельности.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Изменения чистой прибыли Эмитента за период 2008-2012 годы связан с особенностями основной деятельности Эмитента.

Основной деятельностью Эмитента является оказание консультационных услуг, увеличение размера чистой прибыли в анализируемом периоде обусловлено увеличением количества заключенных договоров на оказание услуг.

В случае если мнения органов управления эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления эмитента и аргументация, объясняющая их позицию: **Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.**

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в проспекте ценных бумаг, указывается такое особое мнение и аргументация члена органа управления эмитента, объясняющая его позицию: **члены Совета директоров не имеют особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности.**

В связи с отсутствием у Эмитента коллегиального исполнительного органа (правления) особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента не приводится.

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	2009	2010	2011	2012
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	1 273,00	2 775,00	1 845,00	8 527,00	14 079,00
Коэффициент текущей ликвидности	2,32	4,83	3,03	10,37	-*
Коэффициент быстрой ликвидности	2,32	4,83	3,03	10,37	-*

*не рассчитывается, в связи с отсутствием краткосрочных обязательств

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 года № 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 - разность между оборотными активами предприятия и его краткосрочными обязательствами. Чистый оборотный капитал необходим для поддержания финансовой устойчивости предприятия, поскольку превышение оборотных средств над краткосрочными обязательствами означает, что предприятие не только может погасить свои краткосрочные обязательства, но и имеет резервы для расширения деятельности.

По итогам анализируемого периода показатель чистого оборотного капитала принимает положительные значения за счет превышения величины оборотных активов над величиной краткосрочных обязательств. На дату окончания 2011 года и 2012 года показатель чистого оборотного капитала принимает максимальное значение 8 527 тыс. руб. и 14 079 тыс. руб. соответственно, что обусловлено ростом оборотных активов и уменьшением размера краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. Нормальное ограничение (КТЛ >1) означает, что денежные средства и предстоящие поступления от текущей деятельности должны покрывать текущие долги.

Коэффициент быстрой ликвидности - это более жесткая оценка ликвидности предприятия. Этот показатель характеризует какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить предприятие, если его положение станет действительно критическим; при этом исходят из предположения, что товарно-материальные запасы вообще не имеют никакой ликвидационной стоимости. Оптимальное значение данного показателя – Кбл = 0,8-1,0.

По итогам анализируемого периода значения коэффициентов текущей ликвидности и быстрой ликвидности находятся на уровне значительно выше нормативных значений. Все показатели имеют повышательную тенденцию.

Коэффициент текущей ликвидности вырос в 3 раза по итогам 2011 года в сравнении с показателями 2010 года, до значения 10,37, в связи с уменьшением размера краткосрочных обязательств.

По итогам 2012 года расчет показателей текущей ликвидности и быстрой ликвидности не приводится, в связи с отсутствием краткосрочных обязательств.

Эмитент не имеет в настоящее просроченных задолженностей по привлеченным заемным ресурсам, что говорит об эффективном управлении долговой нагрузкой и доверии со стороны кредиторов.

Компания заметно усилила свою позицию ликвидности в последние годы. Рост коэффициентов ликвидности снижает риски неисполнения краткосрочных обязательств компании перед поставщиками и кредиторами, что позитивно отражается на кредитном качестве.

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

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности

эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в проспекте ценных бумаг, указывается такое особое мнение и аргументация члена органа управления эмитента, объясняющая его позицию: **члены Совета директоров не имеют особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности.**

В связи с отсутствием у Эмитента коллегиального исполнительного органа (правления) особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента не приводится.

5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

а) размер уставного капитала эмитента, а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем пункте, учредительным документам эмитента, в рублях:

2008	2009	2010	2011	2012
10 000	***10 000***	***10 000***	***10 000***	***10 000***
Соответствует учредительным документам				

б) общая стоимость долей эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких долей от уставного капитала эмитента, в рублях/%:

2008	2009	2010	2011	2012
0,00/0	***0,00/0***	***0,00/0***	***0,00/0***	***0,00/0***

в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, в рублях

2008	2009	2010	2011	2012
0,00	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***

г) размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость:

2008	2009	2010	2011	2012
0,00	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***

д) размер нераспределенной чистой прибыли эмитента, тыс. рублей:

2008	2009	2010	2011	2012
12 233	***12 491***	***13 030***	***13 442***	***14 069***

е) общая сумма капитала эмитента, тыс. рублей:

2008	2009	2010	2011	2012
12 243	***12 501***	***13 040***	***13 452***	***14 079***

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью эмитента, тыс. рублей:

Наименование показателя	2008	2009	2010	2011	2012
Дебиторская задолженность	***12297***	***8126***	***8 535***	***8609***	***4164***
Краткосрочные финансовые вложения	***0***	***0***	***0***	***70***	***9875***
Денежные средства	***913***	***175***	***490***	***758***	***40***
ИТОГО Оборотные активы	***13210***	***8301***	***9025***	***9437***	***14079***

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью эмитента, %:

Наименование показателя	2008	2009	2010	2011	2012
Дебиторская задолженность	***93,09***	***97,89***	***94,57***	***91,23***	***29,58***
Краткосрочные финансовые вложения	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,74***	***70,14***
Денежные средства	***6,91***	***2,11***	***5,43***	***8,03***	***0,28***

ИТОГО Оборотные активы	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***

Политика эмитента по финансированию оборотных средств:

Основным критерием проведения политики в области финансирования оборотных средств Эмитента является оптимальное соотношение следующих факторов: стоимость ресурсов, оперативность получения средств, срок заимствования, договорные ограничения, требования к обеспечению, возможность досрочного погашения, а также валюта кредита, оперативность получения денежных средств, возможность досрочного погашения задолженности, частное/публичное привлечение средств, вид ставки (плавающая или фиксированная) и прочие менее значимые факторы.

Положительная кредитная история Эмитента и долгосрочное сотрудничество с контрагентами позволяют Эмитенту успешно сочетать собственную политику финансирования оборотных средств с возможностью дальнейшего рефинансирования и удешевления заимствований.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления:

Политика финансирования оборотных средств эмитента может изменяться в зависимости от (I) потребностей в финансировании, (II) конъюнктуры рынка капитала, (III) оптимального соотношения структуры капитала.

На изменение политики по финансированию оборотных средств влияет:

- изменение инвестиционной программы Эмитента, которая составляется, в том числе, на основании анализа конъюнктуры рынка.

- изменение процентных ставок на заемные финансовые ресурсы как на рынке публичных заимствований, так и банковского кредитования (вероятность появления - высокая);

- сокращение размера собственных средств для пополнения оборотного капитала (вероятность появления – минимальная).

Вероятность изменения политики по финансированию оборотных средств Эмитент, в целом, оценивает как низкую.

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:
Финансовые вложения на 31.12.2012 года составляют 9 875 тыс. руб.

1) Вложения в эмиссионные ценные бумаги:
Финансовых вложений Эмитента в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений, на 31.12.2012 нет.

2) Вложения в неэмиссионные ценные бумаги:
Финансовых вложений Эмитента в неэмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений, на 31.12.2012 нет.

3) Иные финансовые вложения:

объект финансового вложения: **выданный заем**
полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Прайм»**
сокращенное фирменное наименование: **ООО «Прайм»**
место нахождения: **198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2**
ИНН: **7805077601**
ОГРН: **1027802763152**
размер выданного займа: **сумма основного долга 4 300 000 руб.**
размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения: **246 377 руб.**
срок выплаты: **29.12.2013 г., фактическое погашение состоялось в октябре 2013 г.**

объект финансового вложения: **выданный заем**

полное фирменное наименование: **Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив**
сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**
место нахождения: **198216, СПб, пр. Народного Ополчения, д. 2**
ИНН: **7805385839**
ОГРН: **1057813163583**
размер выданного займа: **сумма основного долга 4 925 000 руб.**
размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения: **344 750 руб.**
срок выплаты: **31.12.2013 г., фактическое погашение состоялось в сентябре 2013 г.**

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг:
резервы под обесценение ценных бумаг не создавались.

Предоставляется информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: **потенциальные убытки, связанные с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции Эмитентом оцениваются как низкие.**

Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с размещением 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 Эмитента не размещались на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).**

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг. **При ведении бухгалтерского учета финансовых вложений Эмитент руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 №126н (ред. от 08.11.2010)**

5.3.3. Нематериальные активы эмитента

Информация о составе, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента за соответствующий период: **Эмитент с даты государственной регистрации до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не имел нематериальных активов.**

В случае взноса нематериальных активов в уставный капитал или поступления в безвозмездном порядке раскрывается информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости: **нематериальные активы не вносились в уставный капитал, а также не были получены безвозмездно.**

Стандарты (правила), в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах: **бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов 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 каждый завершенный финансовый год, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической

деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов: **Деятельность Эмитента не связана с необходимостью активного ведения политики в области научно-технического развития. Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитентом не осуществлялись. У Эмитента нет научно-технических разработок, поэтому политика в отношении этого аспекта не разрабатывалась.**

Эмитент не ведет деятельности в области научно-технического развития, не производил и не производит затрат на осуществление научно-технической деятельности.

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности, об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектах интеллектуальной собственности:

сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец: **Эмитент не имеет патентов на изобретения, на полезную модель и на промышленный образец;**

сведения о государственной регистрации наименования места происхождения товара: **Эмитент не имеет свидетельств о государственной регистрации наименования места происхождения товара;**

сведения о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания: **Эмитент не имеет зарегистрированных товарных знаков и знаков обслуживания.**

Сведения об основных направлениях и результатах использования основных для Эмитента объектах интеллектуальной собственности: **Объекты интеллектуальной собственности отсутствуют, информация не указывается.**

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: **Факторы риска не указывается, в связи с отсутствием объектов интеллектуальной собственности.**

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Указываются основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет либо, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Эмитент планирует осуществлять свою основную деятельность на российском рынке ценных бумаг. 2009-2010 гг. оказались для российского рынка ценных бумаг тяжелым периодом испытаний и проверки регулятивной системы, инфраструктуры рынка и рыночных посредников к функционированию в кризисных условиях и посткризисному обновлению. Начиная со второй половины 2009 г. рынок постепенно восстанавливается после глубокого падения и пытается устранить фундаментальные последствия кризиса. Вместе с тем итоги 2010 г. в целом не демонстрируют полноценного динамичного роста и качественных изменений. В 2011 г. на российском фондовом рынке сохраняются структурная ограниченность и медленный эволюционный рост. Целый ряд показателей демонстрируют замедление, и даже спад. По-прежнему рынок показывает полное отсутствие иммунитета к негативным глобальным проявлениям. Третий квартал 2011 г. для российского фондового рынка стал худшим с начала 2009 г. И иностранные, и отечественные инвесторы активно уводят капиталы и с рынка акций, и из страны. В 2011 году на вторичному рынке внутреннего облигационного долга, как и на первичном рынке, наблюдалась высокая активность участников: объем сделок на вторичном рынке в 1,8 превысил соответствующий показатель 2010 г. В течение всего 2011 года объем внесистемных сделок превышал объем сделок в основном режиме торгов, что свидетельствует об относительной
стабильности на рынке.

Сокращение количества эмитентов облигаций на вторичном рынке продолжается с 2008 года и в декабре 2011 г. количество эмитентов достигло показателя 308 – на 16% меньше, чем в начале 2011 г. Одновременно с этим количество эмиссий облигаций по итогам 2011 г. составило 692 выпуска – на 4% больше, чем в начале года. Активность первичных размещений сохранилась на высоком уровне, объем размещений составил 789 млрд. руб., тем не менее, это на 7% меньше, чем в 2010 году.

Всего объем внутреннего рынка корпоративных облигаций вырос на 16% и достиг значения 3,4 трлн. руб. к концу 2011 г. по номинальной стоимости. Эмиссионная активность компаний на внутреннем рынке корпоративных облигаций в первом полугодии 2012 г.

существенно варьировалась. В феврале-апреле 2012 г. для рынка были характерны рекордно высокие месячные объемы размещения ценных бумаг. В мае-июне 2012 г. эмиссионная активность значительно снизилась под воздействием негативных внешних и внутренних факторов.

В результате превышения объема размещения облигаций над объемом погашения объем портфеля корпоративных облигаций, обращающихся на внутреннем рынке, увеличился на 9% по сравнению с концом 2011 г. и составил 3,7 млрд. руб. по номиналу на конец июня 2012г. Однако продолжается тенденция падения количества эмитентов – 288 по сравнению с 308 на начало 2012 года.

На сегодняшний день можно говорить о некоторой стабилизации положения на рынке ценных бумаг, высоком уровне ликвидности и определенной активности со стороны как заемщиков, так и инвесторов.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

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

- Преобладание банков в качестве основных финансовых агентов, примерно 65-70% всех покупок, отражается в увеличении волатильности процентных ставок на облигационном рынке;

- Банковские лимиты на облигации в целом зависят от ставок денежного рынка, доходности операций на валютном рынке и стоимости внешнего фондирования;

В случае возникновения проблем на рынке банковской ликвидности, процентные ставки облигационного рынка реагируют немедленным подъемом. Также на перспективы развития российского долгового рынка влияют факторы, определяющие волатильность процентных ставок.

Среди них можно выделить следующие факторы:

- курс рубль/доллар - обратная зависимость: цена облигаций растет, а доходности падают с ростом курса рубля;

- доходность российских еврооблигаций - прямая зависимость: доходности рублевых облигаций следуют за евробондами с небольшим временным лагом;

- остатки свободных средств банков - обратная зависимость: рост ликвидности в банковской системе увеличивает цену облигаций и снижает доходности.

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

Эмитент оценивает эффективность своей деятельности соответствующей положительным тенденциям отраслей экономики, в которых представлен Эмитент.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности Эмитента:

- **наличие квалифицированной команды;**
- **своевременная аналитическая информация.**

Основными причинами, обосновывающими полученные результаты деятельности Эмитента выступают:

- **эффективная инвестиционная политика;**
- **грамотное планирование;**
- **эффективное использование трудовых ресурсов.**

В случае если мнения указанных органов управления эмитента относительно представленной информации не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления эмитента и аргументация, объясняющая их позицию.

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

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента имеет особое мнение относительно представленной информации, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в проспекте ценных бумаг,

указывается такое особое мнение и аргументация члена органа управления эмитента, объясняющая его позицию.

члены Совета директоров не имеют особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В связи с отсутствием у Эмитента коллегиального исполнительного органа (правления) особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента не приводится.

5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Указываются факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности. Дается прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий.

Деятельность Эмитента по привлечению финансовых ресурсов осуществляется на российском рынке ценных бумаг.

Дальнейшее развитие российского рынка облигаций сдерживается политической нестабильностью Российской Федерации, медленными темпами проводимой пенсионной реформы (появление на российском рынке ценных бумаг средств государственного и негосударственных пенсионных фондов), низкой вовлеченностью граждан в покупку облигаций.

На деятельность Эмитента, оперирующего в финансовом секторе оказал влияние мировой финансовый кризис, приведший к:
• сжатию мировой финансовой системы и кризису доверия,
• ограничению возможностей заимствования и росту процентных ставок,
• резкому падению фондового рынка, усугубившемуся в России чередой маржин-коллов по акциям российских эмитентов,
• выводу капитала из России,
• сокращению спроса и, соответственно, мировых цен на сырьевые товары,
• падению российского производства,
• уменьшению реальных доходов населения.
После принятия политических и экономических мер и появления первых признаков положительных изменений в реальной экономике в 2009-2010 гг. произошло существенное сокращение системных рисков. Растет уверенность в том, что мировая экономика прошла поворот, и это способствует улучшению ситуации на финансовых рынках. Рост потребления, товарооборота между странами, сокращение протекционистских мер и уменьшение волатильности ключевых показателей на рынках также добавляют уверенности инвесторам, что, в свою очередь, приводит к дополнительному притоку капитала в финансовую систему. Однако риск повторного усиления цикла отрицательной обратной связи между реальным и финансовым секторами остается ненулевым.

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

Основными действиями, предпринимаемыми Эмитентом, для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента, являются:
• поддержание налаженных партнерских отношений с существующими клиентами, а также дальнейшее расширение клиентской базы;
• проработка различных вариантов фондирования деятельности Эмитента;
• жесткий контроль и отлаженная процедура оптимизации рисков;
• программа по сокращению издержек;
• поиск новых направлений деятельности в рамках основной сферы функционирования Эмитента.
Для эффективного использования данных факторов и условий Эмитент планирует привлекать средства на фондовом рынке в периоды наиболее низких процентных ставок и избыточной денежной ликвидности у участников рынка.

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

В случае роста процентных ставок на рынке Эмитент планирует перейти на более дешевые источники финансирования. Для снижения негативного эффекта факторов и условий, Эмитент планирует предусматривать при размещении облигаций механизм досрочного выкупа облигаций у владельцев.

Описываются 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 завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов).

В наибольшей степени негативное влияние на возможность получения Эмитентом доходов могут оказать следующие факторы:

- **сжатие мировой финансовой системы и кризис доверия и вывод капитала из России,**
- **ограничение возможностей заимствования и рост процентных ставок,**
- **дополнительное существенное падение фондового рынка.**

В настоящее время наиболее тяжелый этап развития кризиса можно считать пройденным. Тем не менее, нельзя исключать риск возможного ухудшения ситуации как в мировой финансовой системе в целом, так и в российской - в частности. Оценить вероятность реализации этого сценария на данный момент не представляется возможным, но она существенно ниже, чем в 2011 г.

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

К таким факторам относится появление на российском рынке ценных бумаг средств государственного и негосударственных пенсионных фондов, прекращение мирового финансового кризиса, государственная поддержка фондового рынка. Вероятность этих событий сравнительно невелика в краткосрочной перспективе. Для наступления положительного эффекта от существенных событий/факторов, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, необходимо учесть последствия финансового кризиса и оказывать поддержку российскому финансовому рынку.

Фактором, который окажет благоприятное влияние на деятельность Эмитента является стабилизация ситуации как на фондовом рынке, так и в целом в экономике на определенном уровне. Не существует однозначного мнения на счет рисков возможного ухудшения экономической ситуации, и оценить вероятность этого события не представляется возможным. ЦБ РФ последовательно снижал ставку рефинансирования, что должно привести к увеличению инвестиционной деятельности и росту экономики, но может создать некоторое дополнительное инфляционное давление. Главным положительным фактором является улучшение ожиданий инвесторов и увеличение аппетита к риску. В ближайшее время с высокой вероятностью эти сценарии будут продолжать реализовываться.

5.5.2. Конкуренты эмитента

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

Эмитент не имеет прямых конкурентов на российском рынке ценных бумаг. Косвенно Эмитент может сталкиваться с конкуренцией со стороны других компаний, занимающихся привлечением внешних источников финансирования и другими операциями на рынке ценных бумаг.

В то же время, необходимо отметить, что подобная конкуренция носит весьма условный характер, так как Эмитент самостоятельно определяет время, сроки и объемы инвестиций и в случае необходимости может временно отказаться от таких планов.

При этом Эмитент не может назвать компании, деятельность которых была бы сосредоточена именно на капиталовложениях в ценные бумаги, обеспеченные залогом

недвижимости, поэтому можно предположить, что конкуренция в данной области в настоящий момент невысока

Зарубежные конкуренты отсутствуют.

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

• широкий спектр и гибкие условия используемых Эмитентом финансовых инструментов в процессе осуществления своей деятельности;

• длительные связи с контрагентами, что предоставляет широкие возможности для взаимовыгодных условий сделок;

• объем активов Эмитента, что расширяет возможности диверсификации вложений.

Воздействие факторов на конкурентоспособность производимых Эмитентом работ, услуг можно оценить как равнозначное.

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

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

В соответствии с разделом 6 Устава Эмитента:

К органам управления Общества относятся:

- **Общее собрание участников Общества;**
- **Совет директоров Общества;**
- **Генеральный директор.**

В соответствии с п.7.2 Устава к компетенции общего собрания участников относится:

а) принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;

б) изменение и исключение положений устава Общества, устанавливающих порядок определения размеров вкладов в имущество Общества непропорционально размерам долей участников Общества, а также ограничения, связанные с внесением вкладов в имущество Общества, установленные для всех участников Общества;

в) изменение устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;

г) принятие решения о внесении вкладов в имущество Общества, размерах, способе и сроках внесения таких вкладов;

д) образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;

е) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;

ж) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;

з) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества), предусмотренных законодательством Российской Федерации;

и) принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;

к) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;

л) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;

м) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;

н) принятие решения о приобретении доли или части доли, продаваемых или отчуждаемых иным образом участником Общества;

о) принятие решения об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, определяемая в соответствии со ст. 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»;

п) принятие решения о согласии Общества на залог участником Общества принадлежащей ему доли или части доли;

р) принятие решения о распределении доли или части доли, перешедшей к Обществу либо продаже ее всем или некоторым участникам Общества или третьим лицам;

с) принятие решения о выплате кредиторам участниками Общества действительной стоимости доли или части доли участника Общества в случае обращения взыскания на долю или часть доли этого участника Общества;

т) принятие решения о возмещении расходов на подготовку, созыв и проведение внеочередного общего собрания участников в случае, если генеральным директором Общества не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников или принято решение об отказе в его проведении;

у) принятие решения об одобрении крупных сделок;

ф) избрание членов Совета директоров, досрочное прекращение полномочий членов Совета директоров;

х) иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с пунктом 8.2. Устава Эмитента:

К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- определение основных направлений деятельности Общества;

- утверждение стратегии развития Общества;

- принятие решения об участии Общества в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;

- определение подходов к осуществлению инвестиций;

- оценка результатов деятельности Общества;

- избрание председателя Совета директоров;

- избрание секретаря Совета директоров и прекращение его полномочий;

- утверждение плана проведения заседаний Совета директоров;

- принятие решения об утверждении кандидатов в аудиторы Общества;

- рассмотрение заключения аудитора;

- рассмотрение вопросов, связанных с процедурами внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

- создание комитетов Совета директоров, утверждение положений о них, определение их количественного и персонального состава, досрочное прекращение полномочий членов комитетов Совета директоров, избрание председателей комитетов Совета директоров;

- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества), за исключением документов относящихся к ведению Общего собрания участников Общества;

- иные вопросы, решение которых отнесено к компетенции Совета директоров Общим собранием участников Общества.

В соответствии с пунктом 9.2. Устава Эмитента Генеральный директор в силу своей компетенции:

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

- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;

- осуществляет оперативное руководство Общества в соответствии с задачами Общества;

- представляет на утверждение общего собрания участников проекты программ и планов, а также отчеты об их исполнении;

- принимает меры поощрения работников и налагает на них дисциплинарные взыскания;

- издает приказы о назначении на должность работников Общества, об их переводе и увольнении;

- принимает решения и издает приказы по оперативным вопросам внутренней деятельности Общества;

- осуществляет подготовку других необходимых материалов и предложений для рассмотрения общим собранием участников и обеспечивает выполнение принятых ими решений;

- осуществляет иные полномочия, не отнесенные настоящим уставом и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» к компетенции общего собрания участников Общества.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа:

Кодекс корпоративного поведения (управления) Эмитента либо иной аналогичный документ отсутствует.

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов управления:

Внутренние документы Эмитента, регулирующие деятельность его органов, отсутствуют.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента, а также кодекса корпоративного управления эмитента в случае его наличия:

У Эмитента нет обязательств по публикации устава и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента в сети Интернет.

После возникновения такой обязанности Эмитент осуществит публикацию указанных документов по следующему адресу в сети Интернет: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805/

В случае, если ценные бумаги Эмитента будут включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли ценных бумаг, при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», помимо страницы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг - http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805/ Эмитент в обязательном порядке будет использовать страницу в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту.

Информация о странице в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту, будет раскрыта Эмитентом в порядке, установленном нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг.

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

Персональный состав Совета директоров Эмитента

Председатель Совета директоров
Фамилия Имя Отчество: **Годеев Александр Робертович**
Год рождения: **1981**
Образование: **высшее**
Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	Наст. вр.	ООО «ОВК»	Начальник финансового отдела ООО «ОВК»
2006	2012	ООО «СТОУН-АВТО»	Финансовый директор

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

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

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

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 ответственности 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): **должности не занимал**

Член совета директоров
Фамилия Имя Отчество: **Сомов Василий Дмитриевич**
Год рождения: **1973**
Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	наст. вр.	ООО «ОВК»	Директор по корпоративным коммуникациям
2009	2012	ЗАО «ТВСЗ»	Директор управления по связям с общественностью
2005	2009	Коммуникационная группа iMARS	Управляющий PR директор

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

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

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

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 ответственности 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): **должности не занимал**

Член совета директоров
Фамилия Имя Отчество: **Плохих Михаил Иванович**
Год рождения: **1969**
Образование: **высшее**
Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	Наст.вр.	ООО «ОВК»	директор по экономике и инвестициям
2010	2012	ЗАО «ТВСЗ»	заместитель директора по стратегическому планированию и инвестициям
1997	2010	ОАО «ЛУКОЙЛ»	Начальник отдела проектного моделирования и развития

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

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

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

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 ответственности 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): **должности не занимал**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрены уставом Эмитента.

Единоличный исполнительный орган эмитента: **Генеральный директор**
Фамилия Имя Отчество: **Белоусов Константин Викторович**
Год рождения: **1979**
Образование: **высшее**
Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.08.2008	07.12.2008	Закрытое акционерное общество «Бизнес-Центр «Миргородский»	Генеральный директор
02.06.2009	22.01.2010	Закрытое акционерное общество «ПИФК»	Член ликвидационной комиссии
12.02.2009	10.10.2011	Общество с ограниченной ответственностью «Авантаж Северо-Запад» (ранее ООО «Авантаж ЦБК»)	Генеральный директор
11.10.2011	13.11.2012	Общество с ограниченной ответственностью «Авантаж Северо-Запад» (ранее ООО «Авантаж ЦБК»)	Член ликвидационной комиссии
07.06.2011	05.09.2012	Закрытое акционерное общество «Горнорудная компания «Лантарская»	Член ликвидационной комиссии
04.10.2010	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	Генеральный директор
09.12.2011	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОХИМПРОМ»	Генеральный директор
09.12.2011	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОХИМПРОМ»	Главный бухгалтер
17.09.2007	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТРОС»	Ведущий юрисконсульт

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

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

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

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 ответственности 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): **должности не занимал**

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, занимающему должность (осуществляющего функции)

единоличного исполнительного органа управления эмитента), в том числе размер заработной платы членов органов управления эмитента, являющихся (являвшихся) работниками эмитента, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Орган управления: **Совет директоров**
Единица измерения.: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2012	2013, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0	0
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	0	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: **Соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году не заключались.**

В соответствии с п. 6.3. Приложения № 2 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 04 октября 2011 года № 11-46/пз-н, размер и виды вознаграждения по физическому лицу, занимающему должность (осуществляющему функции) единоличного исполнительного органа управления Эмитента не представляются.

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

Описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента: **Уставом Эмитента не предусмотрено формирование ревизионной комиссии.**

Сведения об организации системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (внутреннего аудита): **Служба внутреннего аудита в организационной структуре Эмитента отсутствует.**

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации: **На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации отсутствуют.**

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:

В соответствии с Уставом Эмитента у Эмитента отсутствует обязанности по формированию ревизора или ревизионной комиссии, а также иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия не сформирована и ревизор не избран.

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

Описание по каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) всех видов вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) работниками эмитента, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение последнего завершенного финансового года и последнего завершенного 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 ревизионная комиссия (ревизор) и иные органы Эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью (внутренний аудит) не формировались Эмитентом и по состоянию на дату утверждения Проспекта ценных бумаг.

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

Средняя 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	2008	2009	2010	2011	2012	2013, 6 мес.
Средняя численность работников, чел.	**2**	**2**	**4**	**4**	**4**	**4**
Доля работников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, руб.	**72225**	**175742**	**463694**	**509930**	**570910**	**430400**
Выплаты социального характера работников за отчетный период, руб.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Изменение численности сотрудников (работников) эмитента за анализируемый период не оказало на Эмитента существенного влияния.

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

Профсоюзный орган сотрудниками (работниками) эмитента не создан.

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): **указанные соглашения или обязательства Эмитента отсутствуют.**

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента: **Эмитент не является акционерным обществом, опционы Эмитентом не выпускались.**

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

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **2 (Два) участника.**

Эмитент не является акционерными обществом.

Информация об акционерах эмитента, лицах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента, о размере доли принадлежащих им акций эмитента, о лицах, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента не указываются в данной главе Проспекта в связи с тем, что Эмитент осуществляет свою деятельность в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.

7.2. Сведения об участниках эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала, а также сведения о контролирующих их 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

Информация о лицах, владеющих не менее чем 5 процентами уставного капитала Эмитента:

Полное фирменное наименование: **РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД**
Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**
Место нахождения: **Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр.**
Регистрационный номер компании: **НЕ 292198**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо**
размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента, %: **99**

сведения о контролирующих таких участников 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: **РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД**
Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**
Место нахождения: **Британские Виргинские Острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмур Чеймберс, номер п/я 71**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо**
Вид контроля: **прямой**
Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника эмитента, осуществляет такой контроль: **участие в юридическом лице, являющемся участником Эмитента**
Признак осуществления лицом, контролирующим участника эмитента, такого контроля: **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником эмитента;**
Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, %: **100**
Размер доли такого лица в уставном капитале эмитента %: **1**
Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **эмитент не является акционерным обществом.**

Сведения о номинальном держателе акций эмитента, на имя которого в реестре акционеров эмитента зарегистрировано не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций эмитента: **Эмитент не является акционерным обществом и не осуществлял размещения акций.**

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальных правах: **доля государства (муниципального образования) в уставном капитале Эмитента отсутствует.**
размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **доли не имеет.**
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"): **Эмитент не является акционерным обществом. Указанные права на участие в управлении Эмитентом отсутствуют.**

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: **Эмитент не является акционерным обществом.**

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: **законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента.**

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **отсутствуют**

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

Составы участников эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, определенные на дату составления списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании участников эмитента, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **списки не составлялись, решения принимались единственным участником**

Участники (акционеры) эмитента, владевшие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента.

1. С даты государственной регистрации Эмитента по 06.10.2010 г.
Фамилия Имя Отчество: **Бургонов Олег Викторович**
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **100**
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **Эмитент не является акционерным обществом.**

2. с 06.10.2013 г. до 16.09.2013 г
Фамилия Имя Отчество: **Белоусов Константин Викторович**
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **100**
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **Эмитент не является акционерным обществом.**

3. с 16.09.2013 г. до даты утверждения настоящего Проспекта
Полное фирменное наименование: **РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД**
Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**
Место нахождения: **Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр.**
Регистрационный номер компании: **НЕ 292198**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо**
размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента, %: **99**
размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **Эмитент не является акционерным обществом.**

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

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам каждого завершенного финансового года за 5 последних завершенных финансовых лет:

Наименование показателя	Отчетный период				
	2008	2009	2010	2011	2012
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	***0/0***	***0/0***	***0/0***	***0/0***	***0/0***
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников эмитента, штук/руб.	***0/0***	***0/0***	***0/0***	***0/0***	***0/0***
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом эмитента), штук/руб.	***0/0***	***0/0***	***0/0***	***0/0***	***0/0***
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	***0/0***	***0/0***	***0/0***	***0/0***	***0/0***

Информация о каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, указывается: **указанных сделок не совершалось**
Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрена уполномоченным органом управления

эмитента (решение об одобрении которых советом директоров или общим собранием акционеров эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение являлось обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации): **С даты государственной регистрации Эмитента до даты утверждения Проспекта ценных бумаг сделки, в совершении которых имеется заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены, не заключались.**

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет:

Показатель, тыс. руб.	Период				
	2008	2009	2010	2011	2012
Общая сумма дебиторской задолженности	12 297	8 126	8 535	8 609	4164
Общая сумма просроченной дебиторской задолженности	0	0	0	0	0

Структура дебиторской задолженности эмитента за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.	
	2012	II кв. 2013
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	***2529***	***2529***
в том числе просроченная	***0***	***0***
Дебиторская задолженность по векселям к получению	***0***	***0***
в том числе просроченная	***0***	***0***
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	***0***	***0***
в том числе просроченная	***0***	***0***
Прочая дебиторская задолженность	***1635***	***2631***
в том числе просроченная	***0***	***0***
Общий размер дебиторской задолженности	***4164***	***5160***
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	***0***	***0***

Информация о наличии в составе дебиторской задолженности эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет дебиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности: ***Указанные дебиторы отсутствуют.***

VIII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

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

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента, в отношении которой истек установленный срок ее представления за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности:

2010год:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2010,
Отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2010 г.,
Отчет об изменениях капитала за период с 1 Января по 31 Декабря 2010г.
Отчет о движении денежных средств за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.
Приложение к бухгалтерскому балансу за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год.
Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2010 г.

2011год:

Бухгалтерский баланс на 31 Декабря 2011г.
Отчет о прибылях и убытках за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.,
Отчет об изменениях капитала за 2011г.,
Отчет о движении денежных средств за период с 1 Января по 31 Декабря 2011г.,
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках по итогам 2011г.
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год,
Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2011 г.

2012 год:

Бухгалтерский баланс на 31 Декабря 2012,
Отчет о финансовых результатах за 2012 г.
Отчет об изменениях капитала за 2012 г.
Отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 Декабря 2012 г.
Приложение к бухгалтерскому балансу за период 01 января 2012 г. по 31 декабря 2012 г.
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.
Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 2010, 2011, 2012 год представлена в приложении №1 к Проспекту.

б) годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Годовая бухгалтерская отчётность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами Эмитентом не составлялась.

8.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

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

а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал (отчетный период, состоящий из 3, 6 или 9 месяцев отчетного финансового года), предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, в отношении которой истек установленный срок ее представления или которая составлена до истечения такого срока в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

Бухгалтерская отчетность на 30.06.2013 состоящая из:
Бухгалтерского баланса на 30.06.2013 г.
Отчета о финансовых результатах за январь-июнь 2013 г.
Бухгалтерская отчетность на 30.06.2013 года представлена в приложении 1 к настоящему проспекту.

б) при наличии у эмитента квартальной бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, дополнительно представляется такая квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента на русском языке за последний завершенный отчетный квартал (отчетный период, состоящий из 3, 6 или 9 месяцев отчетного финансового года), предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая бухгалтерская (финансовая) отчетность:
Квартальная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, Эмитентом не составляется.

8.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента

Указывается состав сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента, в отношении которой истек установленный срок ее представления или составленная до истечения такого срока, за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности:
Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является эмитент, за три последних завершенных финансовых года не составлялась.

б) при наличии у эмитента годовой консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, эмитент представляет такую консолидированную финансовую отчетность на русском языке за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет:
Эмитент не составляет годовую консолидированную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами.

Основания, в силу которых эмитент не составляет сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность:
Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Эмитентом не составляется в силу следующих оснований:
- Эмитент не является кредитной, страховой организацией;
- Эмитент не имеет ценных бумаг, допущенных к организованным торгам путем их включения в котировальный список;
- Эмитент не осуществлял регистрацию проспекта ценных бумаг, а также допуск биржевых облигаций или российских депозитарных расписок к организованным торгам с представлением бирже проспекта указанных ценных бумаг для такого допуска;
- Эмитент не имеет дочерних и/или зависимых обществ;

- учредительными документами Эмитента не предусмотрены представление и (или) публикация консолидированной финансовой отчетности.

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

Основные положения учетной политики эмитента, самостоятельно определенной эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента:
Информация об основных положениях принятой эмитентом учетной политике в отношении 2013 года, а также в отношении 2010, 2011, 2012 финансового года представлена в приложении №1 к Проспекту ценных бумаг.

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

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

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

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших после даты окончания последнего завершенного финансового года, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за который представлена в проспекте ценных бумаг (31.12.2012), и до даты утверждения проспекта ценных бумаг не происходило.

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 в качестве истца либо ответчика (с указанием наложенных на ответчика судебным органом санкциях) в случае если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента: **за 2010, 2011, 2012 финансовые годы Эмитент не участвовал в судебных процессах, когда такое участие могло 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 на предъявителя**
Серия: **01**
Иные идентификационные признаки:
неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением без возможности досрочного погашения
Срок погашения: **в 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения облигаций выпуска**
Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: **1 000 (Одна тысяча) рублей.**
Количество размещаемых ценных бумаг и их объем по номинальной стоимости: **15 000 000 (Пятнадцать миллионов) штук Облигаций общим объемом по номинальной стоимости 15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей.**
Форма размещаемых ценных бумаг: **документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением**;

Сведения о депозитарии, который будет осуществлять централизованное хранение размещаемых ценных бумаг:
Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**
Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**
Место нахождения: **125009, г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 8 (адрес для направления корреспонденции: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12)**
Данные о лицензии депозитария
Номер лицензии: **177-12042-000100**
Дата выдачи лицензии: **19.02.2009**
Срок действия лицензии: **без ограничения срока действия**
Орган, выдавший лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: **Федеральная служба по финансовым рынкам**

Облигации выпускаются в документарной форме с оформлением на весь объем выпуска единого сертификата (далее – «Сертификат»), подлежащего обязательному централизованному хранению в Небанковской кредитной организации закрытом акционерном обществе «Национальный расчетный депозитарий» (далее также – «НРД», «НКО ЗАО НРД»).
Выдача отдельных сертификатов владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи Сертификата на руки.
До даты начала размещения Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» (далее – «Эмитент») передает Сертификат на хранение в НРД. Сертификат Облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг являются документами, удостоверяющими права, закрепленные Облигациями. В случае расхождения между текстом Решения о выпуске ценных бумаг и данными, приведенными в Сертификате, владелец Облигаций имеет право требовать осуществления прав, закрепленных Облигацией, в объеме, удостоверенном Сертификатом.
Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется в НРД и иных депозитариях, осуществляющих учет прав на Облигации, за исключением НРД (далее именуемые – «Депозитарии»). Права владельцев на Облигации удостоверяются Сертификатом и записями по счетам депо в НРД и Депозитариях. Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НРД и Депозитариями.
Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Положением о депозитарной

деятельности в Российской Федерации, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16 октября 1997 года № 36, а также иными нормативными правовыми актами и внутренними документами НРД и Депозитариев.

В соответствии с действующим законодательством: в случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и/или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии, право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя. Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.

В соответствии с Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16 октября 1997 года № 36:

Совершаемые депозитарием записи о правах на ценные бумаги удостоверяют права на ценные бумаги, если в судебном порядке не установлено иное. Депозитарий обязан обеспечить обособленное хранение ценных бумаг и (или) учет прав на ценные бумаги каждого клиента (депонента) от ценных бумаг других клиентов (депонентов) депозитария, в частности, путем открытия каждому клиенту (депоненту) отдельного счета депо. Депозитарий обязан совершать операции с ценными бумагами клиентов (депонентов) только по поручению этих клиентов (депонентов) или уполномоченных ими лиц, включая попечителей счетов, и в срок, установленный депозитарным договором. Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.

Основанием совершения записей по счету депо клиента (депонента) являются:

- поручение клиента (депонента) или уполномоченного им лица, включая попечителя счета, отвечающее требованиям, предусмотренным в депозитарном договоре;

- в случае перехода права на ценные бумаги не в результате гражданско-правовых сделок - документы, подтверждающие переход прав на ценные бумаги в соответствии с действующими законами и иными нормативными правовыми актами.

Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором. Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права на которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу, ссылаясь на иные доказательства.

В случае изменения действующего законодательства, порядок учета и перехода прав на Облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства и/или 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 Облигации, 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 ценным бумагам 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.
Депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, обязан 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 ценным бумагам. 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 15 (Пятнадцатидневного) срока депоненты вправе требовать от Депозитария, с которым у них заключен депозитарный договор, осуществления причитающихся им выплат по ценным бумагам 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 определенна 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 вышеуказанными абзацами.
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.
Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций.
Снятие Сертификата Облигаций с хранения производится после списания всех Облигаций со счетов в НКО ЗАО НРД.

права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:
Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс».
Документами, удостоверяющими права, закрепленные Облигацией, являются Сертификат Облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг.
Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав:

- владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации.

- владелец Облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты – в п. 9.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.
- владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему Облигаций в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
- владелец Облигации имеет право на получение номинальной стоимости Облигации при ликвидации (реорганизации, банкротстве) Эмитента в порядке, предусмотренным действующим законодательством РФ.
- владелец Облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации.
Кроме перечисленных прав владелец Облигации 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.

Права владельцев облигаций, возникающие из предоставляемого по ним обеспечения:

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям владельцы Облигаций имеют право обратиться к РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД и к ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД (далее – «Поручитель» отдельно или «Поручители» совместно), предоставившим обеспечение по Облигациям выпуска в соответствии с условиями предоставления обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Облигаций.

Сведения о лицах, предоставивших обеспечение по ценным бумагам выпуска:

Полное фирменное наименование поручителя: **РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД**
Сокращенное фирменное наименование поручителя: **отсутствует**
Место нахождения поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 71, Крейгмур Чемберс**
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 71, Крейгмур Чемберс**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо**
Регистрационный номер: компания зарегистрирована Регистратором компаний Британских Виргинских островов 30 июня 2011 г. за номером 1656614

Полное фирменное наименование поручителя: **ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД**
Сокращенное фирменное наименование поручителя: **отсутствует**
Место нахождения поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 146, Тридент Чемберс**
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 146, Тридент Чемберс**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо**
Регистрационный номер: компания зарегистрирована Регистратором компаний Британских Виргинских островов 11 января 2007 г. за номером 1379319

Поручители, предоставившие обеспечение, несут солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) Эмитентом обязательств по Облигациям.

С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят права по предоставленному поручительству в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного поручительства, без передачи прав на Облигацию, является недействительной.
Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Облигациям выпуска, их неисполнения или ненадлежащего исполнения описаны в п. 9.7., 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта 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.
Эмитент обязуется обеспечить владельцам Облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка.**
порядок размещения ценных бумаг:
Размещение Облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций на торгах Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Биржа» или «ЗАО «ФБ ММВБ»). Торги проводятся в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» и иными нормативными документами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке и действующими на дату размещения Облигаций (далее – «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).
В случае реорганизации, ликвидации ЗАО «ФБ ММВБ» либо в случае, если размещение Облигаций через Биржу в порядке, предусмотренном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, не будет соответствовать требованиям законодательства Российской Федерации, Эмитент принимает решение об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по размещению Облигаций.
В таком случае размещение Облигаций будет осуществляться в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг. Информация о замене организатора торговли на рынке ценных бумаг раскрывается Эмитентом в порядке и сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и иными нормативными правовыми актами.
Сделки при размещении Облигаций заключаются в ЗАО «ФБ ММВБ» путем удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных на Биржу участниками торгов ЗАО «ФБ ММВБ», действующими от своего имени как за свой счет, так и за счет и по поручению своих клиентов (далее – «Участник торгов» или «Участники торгов») с использованием системы торгов Биржи. Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно. В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов. Обязательным условием приобретения Облигаций на Бирже при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов Биржи, от имени которого подана заявка, в НРД (лицензия на осуществление банковских операций № 3294 от 26.07.2012 выдана Центральным банком Российской Федерации). Потенциальный покупатель Облигаций также обязан открыть соответствующий счет депо в НРД или Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.
Размещение Облигаций осуществляется Эмитентом через посредника - профессионального участника рынка ценных бумаг, действующего от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента (далее – «Андеррайтер» или «Агент по размещению Облигаций»).
Эмитент до начала размещения Облигаций предоставляет Андеррайтеру список лиц, сделки с которыми в ходе размещения Облигаций в соответствии с требованиями федеральных законов могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Облигаций сделки купли-продажи Облигаций, в заключении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.
Размещение Облигаций может происходить в форме конкурса по определению процентной ставки по первому купону либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купону, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. До даты начала размещения выпуска Облигаций уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о порядке размещения Облигаций. Сообщение о принятии Эмитентом решения о порядке размещения Облигаций раскрывается в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.
Эмитент информирует Биржу о принятых решениях не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения о порядке размещения Облигаций и не позднее чем за 1 (Один) рабочий день до даты начала размещения Облигаций.

1) Порядок размещения Облигаций в форме конкурса по определению процентной ставки по первому купону:
В дату начала размещения Облигаций в ЗАО «ФБ ММВБ» проводится конкурс по определению процентной ставки купона по первому купону (далее – «Конкурс»). Конкурс начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска. Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.
В день проведения Конкурса участники торгов Биржи подают адресные заявки в адрес Агента по размещению на покупку Облигаций с использованием системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на Конкурс устанавливается Биржей по согласованию с Агентом по размещению Облигаций и/или Эмитентом. Конкурс состоит из периода сбора заявок и периода удовлетворения заявок на Конкурсе.
В случае, если потенциальный покупатель не является участником торгов Биржи, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся участником торгов Биржи, и дать ему поручение на покупку Облигаций.
Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов Биржи, действует самостоятельно.
Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счёт депо в НРД или в Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.
Время проведения операций в рамках Конкурса и заключения сделок по размещению Облигаций устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.
Заявки на покупку Облигаций направляются участниками торгов в адрес Андеррайтера.
Заявка на покупку должна содержать следующие значимые условия:
- **цена покупки (100% от номинальной стоимости);**
- **количество Облигаций;**
- **величина процентной ставки по первому купону;**
- **код расчетов - код, определяющий условия принятия заявки к исполнению, а также порядок и условия исполнения сделки, предусмотренные внутренними документами Клиринговой организации;**
- **прочие параметры в соответствии с Правилами Биржи.**

В качестве цены покупки должна быть указана цена размещения Облигаций, установленная п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг (т.е. 100% (Сто процентов) от номинальной стоимости).
В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести в случае, если уполномоченный орган управления Эмитента назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.
В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный покупатель был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке, по цене 100%

(Сто процентов) от номинальной стоимости. Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до сотых долей процента.
На момент подачи заявок, отвечающих указанным выше условиям, потенциальные приобретатели должны зарезервировать на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в НРД денежные средства в сумме, достаточной для полной оплаты количества Облигаций, указанного в заявках на покупку, с учетом всех комиссионных сборов.
Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в Конкурсе не допускаются.
По окончании периода сбора заявок на Конкурсе Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр») и передает его Андеррайтеру.
Сводный реестр содержит все значимые условия каждой заявки: цену покупки, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.
Уполномоченный орган управления Эмитента, исходя из общего объема поданных заявок и указанных в них процентных ставок по первому купону, принимает решение о величине процентной ставки по первому купону. Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в сроки и порядке, предусмотренном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг. Одновременно с опубликованием информации о процентной ставке по первому купону в ленте новостей, Эмитент уведомляет Биржу об установленной уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставке по первому купону.
После публикации сообщения о величине процентной ставки по первому купону в ленте новостей Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.
После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер по поручению Эмитента удовлетворяет полученные заявки (заключает сделки купли-продажи Облигаций) путем выставления встречных адресных заявок на продажу Облигаций по цене размещения, в которых указывается количество Облигаций, указанных в соответствующей заявке на покупку.
Заявки удовлетворяются на условиях приоритета процентной ставки купона, указанной в поданных на Конкурс заявках, адресованных Андеррайтеру (т.е. заявки с более низкой процентной ставкой купона удовлетворяются в первую очередь).
Если с одинаковой процентной ставкой купона зарегистрировано несколько поданных на Конкурс заявок, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени.
В случае, если объем последней из удовлетворяемых заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций.
В случае размещения всего объёма Облигаций выпуска удовлетворение последующих заявок на покупку Облигаций не производится.
Не одобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которых имеется заинтересованность, Эмитентом не заключаются. В этом случае на основании письменного заявления Эмитента в адрес Андеррайтера поданная заявка на покупку Облигаций не удовлетворяется (заявка отклоняется Андеррайтером).
По окончании периода удовлетворения заявок на Конкурсе все неудовлетворенные заявки на покупку Облигаций отклоняются Андеррайтером.
После подведения итогов Конкурса и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, заключение сделок с Облигациями при размещении, при условии их неполного размещения в ходе Конкурса (далее – «доразмещение»), осуществляется на основании адресных заявок, выставляемых участниками торгов Биржи в адрес Андеррайтера, удовлетворяющего их путем подачи встречных адресных заявок. Участники торгов Биржи, действующие от своего имени и за свой счет, либо от своего имени, но за счет и по поручению потенциальных покупателей, не являющихся участниками торгов Биржи, в любой рабочий день в течение срока размещения Облигаций могут подать Андеррайтеру заявку на покупку Облигаций с указанием количества Облигаций, которое планируется приобрести.
Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), который рассчитывается в соответствии с п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг.

Заявка на покупку Облигаций, подаваемая участником торгов Биржи в период доразмещения Облигаций, должна содержать следующие обязательные реквизиты:

- **цена покупки;**
- **количество Облигаций;**
- **прочие параметры в соответствии с Правилами Биржи.**

Время и порядок подачи заявок при доразмещении устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций. В случае, если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещённого остатка Облигаций.

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

Обязательным условием подачи адресной заявки при размещении Облигаций является резервирование денежных средств покупателя на счёте участника торгов Биржи, от имени которого подана заявка, в Небанковской кредитной организации закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», осуществляющей деятельность по обеспечению расчетного обслуживания участников торгов Биржи. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на покупку Облигаций, с учётом всех комиссионных сборов.

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

Сделки купли-продажи, заключенные путем удовлетворения Андеррайтером заявок, регистрируются Биржей в дату их заключения.

Сделки при размещении Облигаций осуществляются на условиях «поставка против платежа», то есть датой исполнения сделки с Облигациями является день ее заключения. При этом при заключении сделки осуществляется процедура контроля ее обеспечения. Документом, подтверждающим заключение участником торгов Биржи сделки, является выписка из реестра сделок Биржи, в которой отражаются все сделки, заключенные участником торгов Биржи в течение торгового дня Биржи.

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

2) Порядок размещения облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купону, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг (далее – размещение путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купону):

В случае размещения Облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купону уполномоченный орган управления Эмитента перед датой размещения Облигаций принимает решение о величине процентной ставки по первому купону.

Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Эмитент информирует Биржу о величине процентной ставки по первому купону не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

При размещении Облигаций путем сбора адресных заявок на приобретение Облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купону Эмитент намеревается заключать предварительные договоры с потенциальными приобретателями Облигаций, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах Участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение им размещаемых ценных бумаг (далее – «Предварительные договоры», «Предварительный договор»).

Порядок заключения Предварительных договоров

Заключение Предварительных договоров осуществляется путем акцепта Андеррайтером предложений (оферт) от потенциальных приобретателей Облигаций на заключение Предварительных договоров, в соответствии с которыми потенциальный приобретатель Облигаций и Эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Облигаций основные договоры купли-продажи Облигаций. При этом любое предложение (оферта) с предложением заключить Предварительный договор по усмотрению Эмитента может быть отклонено, акцептовано полностью или в части. В направляемой оферте с предложением заключить Предварительный договор потенциальный приобретатель Облигаций указывает максимальную сумму, на которую он готов купить Облигации данного выпуска, и минимальную ставку первого купона по Облигациям, при которой он готов приобрести Облигации на указанную максимальную сумму. Ответ о принятии предложения (оферты) заключить Предварительный договор (акцепте) направляется лицам, определяемым Эмитентом по его усмотрению из числа лиц, сделавших такие предложения (оферты). Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный приобретатель Облигаций соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Сбор оферт от потенциальных приобретателей Облигаций на заключение Предварительных договоров начинается не ранее даты, следующей за датой публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, в ленте новостей, и заканчивается не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Срок, в течение которого могут быть поданы предложения (оферты) на заключение Предварительных договоров, срок и порядок получения лицами, сделавшими такие предложения (оферты), ответа о принятии таких предложений (акцепта) определяются соответствующим решением Эмитента, которое раскрывается в следующие сроки:

Порядок раскрытия информации о сроке для направления оферт потенциальных приобретателей Облигаций с предложением заключить Предварительные договоры:

1) Информация о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительные договоры раскрывается Эмитентом в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки с даты принятия единоличным исполнительным органом Эмитента решения об установлении срока для направления оферт с предложением заключить Предварительные договоры:

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

- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Указанная информация должна содержать:

- форму оферты от потенциального приобретателя Облигаций с предложением заключить Предварительный договор

- дату начала срока для направления оферт;

- дату окончания срока для направления оферт;

- порядок направления данных оферт;

- информацию о лице, уполномоченном Эмитентом принимать данные оферты (включая подробные контактные данные, установленные для направления оферт). Прием оферт от потенциальных приобретателей Облигаций с предложением заключить Предварительные договоры допускается только с даты начала срока для направления оферт, но не ранее даты раскрытия указанной информации в ленте новостей.

Первоначально установленные решением единоличного исполнительного органа Эмитента дата начала и (или) дата окончания срока для направления оферт от потенциальных приобретателей Облигаций с предложением заключить Предварительные договоры могут быть изменены решением единоличного исполнительного органа Эмитента.

Информация об изменении указанных дат раскрывается Эмитентом в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки с даты принятия единоличным исполнительным органом Эмитента соответствующего решения:

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

- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.
Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Порядок раскрытия информации об истечении срока для направления потенциальными покупателями Облигаций предложений (оферт) о заключении предварительных договоров:
Информация об истечении срока для направления потенциальными покупателями предложений (оферт) на заключение Предварительных договоров раскрывается Эмитентом в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки:
- в ленте новостей - не позднее дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор;
- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Основные договоры купли-продажи Облигаций заключаются путем выставления адресных заявок в системе торгов ЗАО «ФБ ММВБ» в порядке, установленном настоящим подпунктом.
В дату начала размещения Облигаций Участники торгов в течение периода, установленного Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером (далее – «Период подачи заявок») подают адресные заявки на покупку Облигаций с использованием системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций и заканчивается в последний день срока размещения Облигаций. Заявки на покупку Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.
Заявка на покупку Облигаций должна содержать следующие значимые условия:
- цена покупки (цена размещения Облигаций – 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций);
- количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести по определенной до даты начала размещения ставке по первому купону;
- код расчетов - код, определяющий условия принятия заявки к исполнению, а также порядок и условия исполнения сделки, предусмотренные внутренними документами Клиринговой организации;
- прочие параметры в соответствии с Правилами Биржи.
На момент подачи заявок, отвечающих указанным выше условиям, потенциальные приобретатели должны зарезервировать на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в НРД денежные средства в сумме, достаточной для полной оплаты количества Облигаций, указанного в заявках на приобретение, с учетом всех необходимых комиссионных сборов. Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются. Эмитент по своему усмотрению из числа лиц, подавших адресные заявки на покупку Облигаций, определяет приобретателей, которым он намеревается продать Облигации, а также количество Облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям. При этом Эмитент может принять решение о полном или частичном удовлетворении заявок на покупку в отношении количества Облигаций, указанного в заявках. После получения от Эмитента информации о принятом решении, Андеррайтер заключает сделки купли-продажи Облигаций (удовлетворяет поданные заявки на покупку Облигаций) путем подачи встречных адресных заявок на продажу Облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купону в адрес приобретателей, указанных в решении Эмитента об удовлетворении заявок, с указанием количества Облигаций, которое Эмитент желает продать данному приобретателю. При этом первоочередному удовлетворению подлежат заявки тех Участников торгов, с которыми (с клиентами которых) Эмитент заключил Предварительные договоры.
В ходе удовлетворения заявок Андеррайтер (в соответствии с принятым Эмитентом решением) вправе либо заключить сделку на условиях, указанных в адресной заявке на покупку, направив контрагенту адресную заявку на продажу, либо отклонить полученную заявку на покупку, либо направить контрагенту адресную заявку на продажу с новыми условиями. Направляя заявку на покупку Облигаций, потенциальный приобретатель Облигаций соглашается с тем, что она может быть отклонена, удовлетворена полностью или в части. Неудовлетворенные заявки Участников торгов отклоняются Андеррайтером.

Если после удовлетворения заявок, поданных в дату начала размещения Облигаций, остались неразмещенные Облигации, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в любой рабочий день в течение срока размещения Облигаций подавать через систему торгов Биржи адресные заявки на покупку Облигаций в адрес Андеррайтера. В заявке на покупку указывается цена размещения, равная 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций, и количество Облигаций, которое планируется приобрести. Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней, который рассчитывается в соответствии с пунктом 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и пунктами 2.4 и 9.2 Проспекта ценных бумаг. На момент подачи заявок на покупку Облигаций на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка, в НРД должны быть зарезервированы денежные средства в сумме, достаточной для полной оплаты количества Облигаций, указанного в заявках, с учетом накопленного купонного дохода и всех комиссионных сборов. Эмитент из числа лиц, подавших адресные заявки в течение срока размещения, определяет приобретателей, которым он намеревается продать Облигации, а также количество Облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру. Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером по согласованию с Эмитентом в объеме согласованном с Эмитентом, согласно установленному Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, при условии, что количество Облигаций, указанное в заявке Эмитента, не превосходит количества неразмещенных Облигаций.
Основные договоры купли-продажи Облигаций заключаются по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг, путем выставления адресных заявок в системе торгов Биржи в порядке, установленном настоящим подпунктом.
Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса РФ.

орган управления эмитента, утвердивший решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и их проспект, а также дата (даты) принятия решения об утверждении каждого из указанных документов, дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято соответствующее решение: **Решение о выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг утверждены решением Совета директоров Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» 22 октября 2013 года, Протокол № 1-2013 от «22» октября 2013 г.**
в случае установления решением о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг доли ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг признается несостоявшимся, - размер такой доли в процентах от общего количества ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска): **доля не установлена.**

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа), дополнительно указываются:
такие ценные бумаги отсутствуют.

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) Размер дохода по облигациям:
размер (порядок определения размера) дохода по облигациям, выплачиваемого владельцам облигаций:
Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых и выплачиваемых за каждый купонный период в виде процента от номинальной стоимости Облигаций.
Если дата окончания купонного дохода 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 надлежащей 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.
Размер процента (купона) либо порядок его определения в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, на каждый купонный период устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента.
Органом управления Эмитента, уполномоченным на принятие решения о размере процента (купона) по Облигациям либо порядке его определения, является единоличный исполнительный орган Эмитента, если иное не установлено федеральными законами или уставом (учредительными документами) Эмитента.

периоды выплаты доходов по облигациям (купонные периоды):

Номер купона: **1 (Первый)**
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: **дата начала размещения Облигаций.**
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: **182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.**
Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения:
Размер купонного дохода по каждому купону определяется по следующей формуле:
Kj = Cj*Nom*(T(j) - T(j-1))/(365 *100%),
где,
j – порядковый номер купонного периода, j=1, 2, …6;
Kj – размер купонного дохода по каждой Облигации руб.;
Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
Cj – размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;
T(j-1) – дата начала j-того купонного периода;
T(j) – дата окончания j-того купонного периода.
Размер купонного дохода по каждому купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

Номер купона: **2 (Второй)**
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: **182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.**
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: **364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.**
Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: **порядок определения размера купонного дохода по второму купону аналогичен порядку определения купонного дохода по первому купону.**

Номер купона: **3 (Третий)**
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: **364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.**
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: **546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.**
Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: **порядок определения размера купонного дохода по третьему купону аналогичен порядку определения купонного дохода по первому купону.**

Номер купона: **4 (Четвертый)**
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: **546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.**
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: **728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.**

Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: **порядок определения размера купонного дохода по четвертому купону аналогичен порядку определения купонного дохода по первому купону.**

Номер купона: **5 (Пятый)**
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: **728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.**
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: **910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.**
Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: **порядок определения размера купонного дохода по пятому купону аналогичен порядку определения купонного дохода по первому купону.**

Номер купона: **6 (Шестой)**
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: **910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.**
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: **1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.**
Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: **порядок определения размера купонного дохода по шестому купону аналогичен порядку определения купонного дохода по первому купону.**

Порядок определения размера процента (купона) по облигациям предусматривает, что размер указанного процента (купона) или порядок его определения в виде формулы устанавливается эмитентом после утверждения проспекта облигаций, указывается порядок раскрытия информации о размере (порядке определения размера) процента (купона) по облигациям, в том числе срок раскрытия информации и адрес страницы в сети Интернет, на которой будет осуществляться ее раскрытие;

А) Процентная ставка по первому купону может определяться:

- в ходе проведения Конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону определены в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7. Проспекта ценных бумаг.

В случае если Эмитент принимает решение о размещении Облигаций на конкурсе по определению процентной ставки по первому купону, информация о величине процентной ставки по первому купону Облигаций, установленной уполномоченным органом управления Эмитента по результатам проведенного конкурса по определению процентной ставки по первому купону Облигаций, раскрывается Эмитентом в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято соответствующее решение или с даты принятия такого решения уполномоченным органом управления Эмитента, если составление протокола не требуется:

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

- на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805/ - не позднее 2 (Двух) дней.

В случае, если на дату наступления указанного события ценные бумаги Эмитента будут включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли 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 Эмитент в обязательном порядке будет использовать страницу в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту.

Вышеуказанное сообщение будет опубликовано Эмитентом на странице в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту в срок не позднее 2 (Двух) дней с даты наступления события.

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

- уполномоченным органом управления Эмитента перед датой начала размещения Облигаций в случае размещения Облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Облигаций по фиксированной цене размещения и процентной ставке по первому купона в соответствии с порядком, приведенным в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.

В случае если Эмитент принимает решение о размещении Облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Облигаций по фиксированной цене и процентной ставке по первому купону, Эмитент также принимает решение о величине процентной ставки по первому купону.

Сообщение об установленной уполномоченным органом управления Эмитента ставке первого купона раскрывается в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций и в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об установлении процентной ставки по первому купону или с даты принятия такого решения уполномоченным органом управления Эмитента, если составление протокола не требуется:

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

- на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805/ - не позднее 2 (Двух) дней.

В случае, если на дату наступления указанного события ценные бумаги Эмитента будут включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли 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 Эмитент в обязательном порядке будет использовать страницу в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту.

Вышеуказанное сообщение будет опубликовано Эмитентом на странице в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту в срок не позднее 2 (Двух) дней с даты наступления события.

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

Эмитент информирует Биржу о процентной ставке по первому купону не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Б) До даты начала размещения Облигаций Эмитент может принять решение о процентных ставках или порядке определения размера процентных ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента (далее – порядок определения размера процентной ставки), любого количества идущих последовательно друг за другом купонных периодов начиная со второго по n-ый купонный период (где n=2,3,4,5,6).

В случае если Эмитентом не будет принято такого решения в отношении какого-либо купонного периода (i-й купонный период), Эмитент будет приобретать Облигации по требованию их владельцев, заявленным в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода, непосредственно предшествующего i-му купонному периоду, по которому размер купона или порядок определения размера в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка или порядок определения процентной ставки в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по которым устанавливается Эмитентом до даты начала размещения Облигаций, а также порядковый

номер купонного периода, в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, раскрывается Эмитентом не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций и в следующие сроки с момента принятия решения об установлении процентной ставки или порядка определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):
- в ленте новостей – не позднее 1 дня;
- на страницах Эмитента в сети Интернет – не позднее 2 дней.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных процентных ставках, либо порядке определения процентных ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.
В случае если до даты начала размещения Облигаций уполномоченный орган управления Эмитента не принимает решение о процентной ставке или порядке определения размера процентной ставки второго купона, Эмитент будет обязан принять решение о процентной ставке второго купона или порядке определения размера процентной ставки второго купона не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты выплаты первого купона.
В данном случае Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций по цене, равной 100 (Сто) процентов номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Облигаций сверх указанной цены приобретения, в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней первого купонного периода.
В) Процентная ставка или порядок определения процентной ставки по купонам, размер (порядок определения размера) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций (i=(n+1),..6), определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, в дату установления i-го купона, которая наступает не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты выплаты (i-1)-го купона. Эмитент имеет право определить в дату установления i-го купона процентную ставку или порядок определения процентной ставки любого количества следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов).
Г) В случае, если после установления процентных ставок или порядка определения процентных ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Облигации останутся неопределенными процентные ставки или порядок определения процентных ставок хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о процентных ставках либо порядке определения процентных ставок i-го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент обеспечит право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций по цене, равной 100 (Ста) процентам номинальной стоимости Облигаций без учета накопленного купонного дохода на дату приобретения, который уплачивается продавцу Облигаций сверх указанной цены приобретения, в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется процентная ставка только одного i-го купона, i=k).
Д) Информация об определенных Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, процентных ставках либо порядке определения процентных ставок по купонам Облигаций, начиная со второго доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки с момента принятия решения об установлении процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):
- в ленте новостей – не позднее 1 дня;
- на страницах Эмитента в сети Интернет – не позднее 2 дней.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных процентных ставках, либо порядке определения процентных ставок в дату принятия

соответствующего решения, но не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала купона, процентная ставка которого или порядок определения процентной ставки которого определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

б) Порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним процента (купона):
Срок погашения облигаций:
Дата начала погашения:
1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.
Дата окончания погашения:
Даты начала и окончания погашения Облигаций выпуска совпадают.
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 надлежащей 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

Дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:
Порядок определения даты:
Список владельцев Облигаций для целей их погашения не составляется.

Порядок погашения облигаций:
Облигации погашаются по номинальной стоимости. При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.
Передача выплат при погашении Облигаций производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.
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 определенна 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 вышеуказанными абзацами.
Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода за все купонные периоды и номинальной стоимости Облигаций.
Снятие Сертификата с хранения производится после списания всех Облигаций со счетов в НРД.

Форма погашения облигаций (денежные средства, имущество, конвертация и т.д.)
Погашение Облигаций выпуска производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;

Порядок и срок выплаты процентов (купона) по облигациям, включая срок выплаты каждого купона:
Выплата доходов по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Срок выплаты дохода по облигациям:
Облигация имеет 6 (шесть) купонных периодов.
Длительность каждого купонного периода равна 182 (Сто восемьдесят два) дня.
Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Облигаций.
Датой начала 2-го купонного периода и последующих купонных периодов, включая последний, является дата окончания предшествующего купонного периода.
Выплата купонного дохода по Облигациям осуществляется в дату окончания соответствующего купонного периода.
Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день с даты начала размещения Облигаций.
Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й день с даты начала размещения Облигаций.
Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-й день с даты начала размещения Облигаций.
Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 728-й день с даты начала размещения Облигаций.
Купонный доход по пятому купону выплачивается в 910-й день с даты начала размещения Облигаций.
Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.
Выплата купонного дохода по шестому купону осуществляется одновременно с выплатой суммы погашения по Облигациям настоящего выпуска в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.
Если дата окончания купонного периода выпадает на нерабочий праздничный или на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то перечисление надлежащей 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.

Порядок выплаты дохода:
Выплата купонного дохода по Облигациям производится денежными средствами 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 надлежащей 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.
Передача выплат купонного дохода по Облигациям производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.
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 НКО ЗАО НРД. Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НКО ЗАО НРД.

Передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицу, являвшемуся его депонентом:
1) на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определенна 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 вышеуказанными абзацами.
Купонный доход по неразмещенным Облигациям или по Облигациям, переведенным на счета Эмитента в НКО ЗАО НРД, не начисляется и не выплачивается.

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода:
Список владельцев Облигаций для целей выплаты дохода по Облигациям не составляется.

источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента, а также прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций.
В качестве источников средств для исполнения обязательств по Облигациям Эмитент рассматривает доходы от основной деятельности группы ОВК.
Эмитент предполагает, что результаты финансово-хозяйственной деятельности группы ОВК позволят своевременно и в полном объеме выполнять обязательства Эмитента по Облигациям на протяжении всего периода обращения Облигаций.

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:
Досрочное погашение облигаций не предусматривается.

г) Порядок и условия приобретения облигаций эмитентом с возможностью их последующего обращения:
возможность приобретения облигаций;
Существует возможность приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами и по требованию владельцев с возможностью их последующего обращения до истечения срока погашения.
Приобретение Облигаций Эмитентом допускается только после государственной регистрации Отчета об итогах их выпуска или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, и полной оплаты облигаций.

тип приобретения облигаций
Приобретение эмитентом облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами)
Существует возможность приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с владельцем (владельцами) Облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Порядок и условия приобретения облигаций, в том числе срок (порядок определения срока) приобретения облигаций:
Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента.

Облигации приобретаются Эмитентом в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг, а также в соответствии с решениями Эмитента о приобретении Облигаций, принимаемыми уполномоченным органом управления Эмитента.
Приобретение Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций может осуществляться Эмитентом как самостоятельно, так и через назначенного Эмитентом агента по приобретению, действующего по поручению и за счет Эмитента.
Эмитент может назначать агентов по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами и отменять такие назначения. Информация о назначенном агенте (наименование агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг) раскрывается Эмитентом в сообщении, публикуемом в соответствии с п.11 Решения о выпуске ценных бумаг.
Эмитент может принимать отдельные решения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами. Каждое такое решение должно содержать информацию о цене, сроке и порядке приобретения Облигаций, а также об общем количестве приобретаемых Эмитентом Облигаций.
Эмитент вправе приобрести (выкупить) как весь выпуск Облигаций, так и его часть. В случае принятия владельцами Облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Облигаций.
В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцами являются крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Не одобренные заранее в установленном законодательством Российской Федерации порядке сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которых имеется заинтересованность, Эмитентом (агентом по приобретению) не заключаются.
В последующем приобретенные Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок до наступления даты погашения Облигаций (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Срок приобретения облигаций:
Порядок определения срока:
Эмитент осуществляет приобретение Облигаций по соглашению с их владельцами в течение срока, определяемого согласно соответствующему решению уполномоченного органа управления Эмитента.

Порядок принятия уполномоченным органом управления эмитента решения о приобретении облигаций:
Уполномоченный орган управления Эмитента в соответствии с его Уставом может принимать отдельные решения о приобретении Облигаций с учетом положений Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг. Такое решение принимается уполномоченным органом управления Эмитента с утверждением количества, цены, срока и порядка приобретения Облигаций, включая порядок оплаты приобретаемых Облигаций.
Возможно принятие нескольких решений о приобретении Облигаций в течение срока их обращения. Информация о принятом уполномоченным органом управления Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций доводится до сведения владельцев Облигаций в указанном ниже порядке.

Порядок раскрытия эмитентом информации об условиях приобретения облигаций:
Информация о принятом уполномоченным органом управления Эмитента решении о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами раскрывается в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором было принято соответствующее решение или с даты принятия такого решения уполномоченным органом

управления Эмитента, если составление протокола не требуется, но не позднее чем за 7 дней до начала срока принятия предложения о приобретении облигаций:
- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на страницах Эмитента в сети Интернет – не позднее 2 (Двух) дней.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
Сообщение будет содержать, помимо прочего, следующую информацию:

- **дату принятия решения о приобретении (выкупе) Облигаций;**
- **серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации;**
- **количество приобретаемых Облигаций;**
- **дату начала приобретения Эмитентом Облигаций;**
- **дату окончания приобретения Облигаций;**
- **цену приобретения Облигаций или порядок ее определения;**
- **порядок приобретения Облигаций;**
- **форму и срок оплаты.**

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 Облигаций, содержащую все существенные условия договора купли-продажи Облигаций, из которой усматривается воля Эмитента приобрести Облигации на указанных в публикации условиях у любого владельца Облигаций, изъявившего волю акцептовать оферту.

Порядок раскрытия эмитентом информации об итогах приобретения облигаций:

После окончания срока приобретения Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций, Эмитент публикует информацию об итогах приобретения Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено, а в случае, если такое обязательство должно быть исполнено Эмитентом в течение определенного срока (периода времени), - даты окончания этого срока:
- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на страницах Эмитента в сети Интернет – не позднее 2 (Двух) дней.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Тип приобретения облигаций:
Приобретение эмитентом облигаций по требованию их владельца (владельцев)
Существует возможность приобретения облигаций эмитентом по требованию владельца (владельцев) облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения

Порядок и условия приобретения облигаций, в том числе срок (порядок определения срока) приобретения облигаций;
Эмитент обеспечит право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона либо порядок определения размера купона определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (далее – «Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом»).
Владельцы Облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях, описанных в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.
Для целей настоящего пункта вводятся следующие обозначения:
(i-1) – номер купонного периода, в котором владельцы имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций.

i – номер купонного периода, в котором процентная ставка по купону либо порядок определения процентной ставки по купону устанавливается Эмитентом после начала обращения Облигаций.
Агент – участник торгов, уполномоченный Эмитентом на приобретение Облигаций.
Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций (далее - Агент), является Андеррайтер.
Эмитент вправе передать исполнение функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ.
Информация о назначенном Агенте (наименование Агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его местонахождение, сведения о почтовом адресе, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг) раскрывается Эмитентом в сообщении, публикуемом в соответствии с п.11 Решения о выпуске ценных бумаг.
Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется с использованием системы торгов Биржи в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность организатора торговли на рынке ценных бумаг.
Владелец Облигаций, являющийся участником торгов Биржи, действует самостоятельно. В случае, если владелец Облигаций не является участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее по тексту настоящего пункта именуемый «Держатель» или «Держатель Облигаций».
В течение Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом Держатель Облигаций должен передать Агенту Эмитента письменное уведомление о намерении продать определенное количество Облигаций (далее – «Уведомление»). Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Облигаций (в случае подписания Уведомления по доверенности с приложением соответствующей доверенности).
Уведомление считается полученным Агентом, если:
- на уведомлении о вручении почтовой корреспонденции проставлена отметка о получении почтовой корреспонденции Агентом;
- на уведомлении о вручении почтовой корреспонденции проставлена отметка о том, что Агент отказался от получения почтовой корреспонденции.
Уведомление считается врученным уполномоченному лицу Агента, если на копии Уведомления, оставшейся у Держателя Облигаций, проставлена подпись уполномоченного лица Агента о получении Уведомления.
Удовлетворению подлежат только те Уведомления, которые были надлежаще оформлены и фактически получены Агентом Эмитента в течение Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом. Независимо от даты отправления Уведомления, полученные Агентом Эмитента по окончании Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, удовлетворению не подлежат.
Уведомление должно быть составлено на фирменном бланке Держателя по следующей форме:

«Настоящим (полное наименование Держателя Облигаций) сообщает о намерении продать Обществу с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» с обязательным централизованным хранением (государственный номер выпуска и дата государственной регистрации), принадлежащие (полное наименование владельца Облигаций), в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

Полное наименование Держателя;
почтовый адрес;
номер телефона, факса;
фамилия, имя, отчество контактного лица.

Количество предлагаемых к продаже Облигаций (цифрами и прописью).

Подпись, Печать Держателя».

После передачи в течение Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом Уведомления, Держатель Облигаций в дату приобретения Облигаций подает адресную заявку на продажу указанного в Уведомлении количества Облигаций в систему торгов Биржи в соответствии с Правилами Биржи и другими нормативными документами, регулирующими проведение торгов по ценным бумагам на Бирже, адресованную Агенту Эмитента, являющемуся участником торгов Биржи, с указанием цены приобретения Облигаций (как определено ниже).
Данная заявка должна быть выставлена Держателем в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в дату приобретения Облигаций Эмитентом. Достаточным свидетельством выставления заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций Эмитентом признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам Биржи, заверенная подписью уполномоченного лица Биржи.
Эмитент обязуется в срок с 13 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в дату приобретения Облигаций Эмитентом подать через Агента встречные адресные заявки к заявкам Держателей Облигаций, от которых Агент Эмитента получил Уведомления, поданным в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и находящимся в системе торгов Биржи к моменту заключения сделки. Эмитент обязуется приобрести все Облигации, Уведомления и заявки на продажу которых поступили от Держателей в срок, при условии соблюдения Держателями порядка предъявления требований о продаже Облигаций.
В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок до истечения их срока погашения (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).
Сделки по приобретению Эмитентом Облигаций у Держателей Облигаций совершаются на Бирже в соответствии с Правилами Биржи.
В случае реорганизации, ликвидации Биржи Эмитент принимает решение об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций по требованию владельцев. В таком случае приобретение Облигаций Эмитентом будет осуществляться в соответствии с внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг.
При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций по требованию владельцев, Эмитент должен опубликовать информацию о новом организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) дней до даты приобретения и в следующие сроки со дня принятия решения об изменении организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Облигаций по требованию владельцев, а в случае заключения Эмитентом с организатором торговли на рынке ценных бумаг договора на оказание последним соответствующих услуг, - с даты заключения такого договора, а если такой договор вступает в силу не с даты его заключения – с даты вступления его в силу:
- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.
При этом публикация на страницах в сети «Интернет», используемых Эмитентом для раскрытия информации осуществляется после публикации в ленте новостей.
Указанная информация включает в себя:
- **полное и сокращенное наименования организатора торговли на рынке ценных бумаг;**
- **его место нахождения;**
- **сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;**
- **порядок проведения приобретения в соответствии с правилами организатора торговли.**

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.
Цена приобретения Облигаций определяется как 100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на дату приобретения Облигаций в порядке, установленном п. 15 Решения о выпуске ценных бумаг.

Срок приобретения облигаций:
Порядок определения срока:
Дата приобретения Облигаций определяется как 3 (Третий) рабочий день с даты окончания Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.

Порядок принятия уполномоченным органом управления эмитента решения о приобретении облигаций;
Принятие уполномоченным органом управления Эмитента решения о приобретении Облигаций не требуется, так как порядок приобретения Облигаций Эмитентом по требованию их владельцев изложен в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Порядок раскрытия эмитентом информации об условиях приобретения облигаций;
Условия приобретения Облигаций по требованию их владельцев раскрываются в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Эмитент публикует текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 в срок не более 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.

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

Текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг должен быть доступен на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 4 октября 2011 года №11-46/пз-н, 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 погашения всех Облигаций этого выпуска.

Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 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. При опубликовании текста Проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет указывается государственный регистрационный номер выпуска Облигаций, в отношении которого зарегистрирован Проспект ценных бумаг, дата его регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего регистрацию Проспекта ценных бумаг.

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 4 октября 2011 года №11-46/пз-н, 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 погашения всех Облигаций выпуска.

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 следующему адресу: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2.

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

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», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805

Порядок раскрытия эмитентом информации об итогах приобретения облигаций.

После окончания срока приобретения Облигаций по требованию владельцев Облигаций, Эмитент публикует информацию об итогах приобретения Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

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

- на страницах Эмитента в сети Интернет – не позднее 2 (Двух) дней.

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

д) Сведения о платежных агентах по облигациям:

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

Эмитент может назначать платежных агентов и отменять такие назначения при осуществлении платежей в пользу владельцев Облигаций в соответствии с п. 9.7 Решения о выпуске ценных бумаг.

Порядок раскрытия информации о таких действиях:

Информация о назначении или замене Эмитентом платежного агента, с указанием полного и сокращенного фирменного наименования платежного агента, места его нахождения, его основных функций, раскрывается Эмитентом в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события путем опубликования сообщения в следующие сроки с даты заключения договора, на основании которого Эмитентом привлекается платежный агент, а если такой договор вступает в силу не с даты его заключения, – с даты вступления его в силу:

- в ленте новостей – в течение 1 (одного) дня;

- на страницах Эмитента в сети Интернет – в течение 2 (двух) дней.

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

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

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 Облигаций при погашении Облигаций их номинальную стоимость в сроки и в порядке, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям является существенным нарушением условий заключенного договора займа (дефолт) в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигациям на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;

- просрочки исполнения обязательства по погашению номинальной стоимости по Облигациям на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства (в том числе обязательства по погашению Облигаций либо обязательства по

приобретению облигаций по требованию их владельцев или по соглашению с их владельцами).

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

Санкции, налагаемые на эмитента в случае неисполнения, ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям: **в случае наступления дефолта или технического дефолта по Облигациям Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации.**

Порядок обращения с требованием к эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по облигациям эмитента:

В случае дефолта Эмитента по выплате купонного дохода владелец Облигаций либо уполномоченное им лицо имеет право требовать от Эмитента также выплату основного долга (номинальной стоимости) Облигаций в связи с существенным нарушением условий договора займа.

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

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

Требование к Эмитенту должно быть предъявлено в письменной форме, поименовано «Претензия» и подписано владельцем Облигаций, уполномоченным им лицом, в том числе уполномоченным лицом номинального держателя Облигаций.

Владелец Облигации либо уполномоченное им лицо, представляет Эмитенту Претензию с приложением следующих документов:

- копии выписки по счету депо владельца Облигаций,

- документов, подтверждающих полномочия лиц, подписавших Претензию от имени владельца Облигаций (в случае предъявления Претензии представителем владельца Облигаций).

Претензия в обязательном порядке должна содержать следующие сведения:

- полное наименование (полное имя) владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям;

- государственный регистрационный номер выпуска Облигаций и дату принятия ЗАО «ФБ ММВБ» решения о допуске Облигаций к торгам в процессе их размещения;

- количество Облигаций (цифрами и прописью), принадлежащих владельцу Облигаций; и

- наименование события, давшее право владельцу Облигаций обратиться с данным требованием к Эмитенту

- место нахождения и почтовый адрес лица, направившего Претензию;

- реквизиты банковского счёта владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям;

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям;

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

- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям;

- код ОКПО;

- код ОКВЭД;

- БИК (для кредитных организаций).

В том случае, если владелец Облигаций является нерезидентом и (или) физическим лицом, то в Претензии 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:

- код иностранной организации (КИО) - при наличии;

В случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций,

- наименование органа, выдавшего документ;

- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

Дополнительно к Претензии, к информации относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, владелец Облигаций, либо лицо, уполномоченное владельцем 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 РФ 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[1];

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 РФ);

в) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо-нерезидент:

- официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;

- официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного физического лица на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.

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

---

[1] *Статьей 312 Налогового кодекса РФ предусмотрено представление налоговому агенту подтверждения, заверенного компетентным органом иностранного государства. Порядок оформления официальных документов, исходящих от компетентных органов иностранных государств, содержится в Гаагской конвенции от 05.10.1961, являющейся в силу ст. 15 Конституции Российской Федерации составной частью правовой системы Российской Федерации.*

Согласно ст. 1 Конвенции Конвенция распространяется на официальные документы, которые были совершены на территории одного из договаривающихся государств и должны быть представлены на территории другого договаривающегося государства.

В силу ст. 3 Конвенции единственной формальностью, соблюдение которой может быть потребовано для удостоверения подлинности подписи, качества, в котором выступало лицо, подписавшее документ, и в надлежащем случае подлинности печати или штампа, которым скреплен этот документ, является проставление предусмотренного ст. 4 Конвенции апостиля компетентным органом государства, в котором этот документ был совершен.

Поскольку Конвенция распространяется на официальные документы, в том числе исходящие от органа или должностного лица, подчиняющегося юрисдикции государства, включая документы, исходящие из прокуратуры, секретаря суда или судебного исполнителя, такие документы должны соответствовать требованиям Конвенции, то есть содержать апостиль.

Таким образом, для применения льготного режима налогообложения иностранное лицо должно представить подтверждение, выданное компетентным органом государства и содержащее апостиль.

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.

Претензия направляется заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения по почтовому адресу Эмитента или вручается под расписку уполномоченному лицу Эмитента. Претензия рассматривается Эмитентом в течение 5 (Пяти) дней (далее – срок рассмотрения Претензии).

Если в случае технического дефолта по выплате процента (купона) Эмитент в течение 7 (Семи) дней с даты, в которую обязательство должно было быть исполнено, выплатил причитающуюся сумму купонного дохода, но не выплатил проценты за несвоевременную выплату доходов по ним в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, то владельцы Облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование к Эмитенту об уплате таких процентов. В этом случае Эмитент в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты акцепта Претензии перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Облигаций.

Если в случае технического дефолта по выплате суммы основного долга Эмитент в течение 30 (Тридцати) дней с даты, в которую обязательство должно было быть исполнено, выплатил причитающуюся сумму основного долга, но не выплатил проценты за несвоевременную выплату суммы основного долга в соответствии со ст. 395 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 3 (Трех) рабочих дней с даты акцепта Претензии перечисляет проценты за несвоевременную выплату суммы основного долга в адрес владельцев Облигаций.

В случае предъявления Претензии, содержащей требование выплаты номинальной стоимости Облигаций и дохода по Облигациям с момента начала купонного периода, следующего за купонным периодом, в который обязательство по выплате купонного дохода должно быть исполнено, до даты фактической выплаты Эмитентом номинальной стоимости Облигаций, рассчитанного в соответствии с Решением о выпуске, в связи с наступлением дефолта по выплате дохода по Облигациям Претензия дополнительно должна содержать следующую информацию:

- реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям, указанные по правилам НРД для переводов ценных бумаг по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам;

- 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 осуществления выплат владельцам Облигаций, потребовавшим выплаты в связи с наступлением дефолта по выплате дохода по Облигациям, выплата следующих сумм осуществляется Эмитентом с проведением расчетов по правилам НРД для переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам:

- **номинальной стоимости;**
- **накопленного купонного дохода по Облигациям с момента начала купонного периода, следующего за купонным периодом, в который обязательство по выплате купонного периода должно было быть исполнено, до даты фактической выплаты Эмитентом номинальной стоимости Облигаций, рассчитанного в соответствии с Решением о выпуске.**

Для осуществления указанного перевода ценных бумаг Эмитент не позднее, чем в 10 (Десятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Претензии письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или лицо, уполномоченное владельцем Облигаций совершать действия, направленные на получение выплат по Облигациям, направившего Претензию, и указывает в уведомлении об удовлетворении (акцепте) Претензии реквизиты, необходимые для заполнения поручения депо по форме,

установленной НРД 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 НРД 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 Претензии, а также Эмитент подает в НРД поручение на перевод денежных средств со своего банковского счета на банковский счет владельца Облигаций или лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям, реквизиты которого указаны в соответствующей Претензии.

После получения уведомления об удовлетворении (акцепте) Претензии владелец Облигаций или его уполномоченное лицо подает в НРД поручение по форме, установленной НРД 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 (акцепте) Претензии.

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 их обязательств (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 Российской Федерации.

В случае дефолта или технического дефолта исполнение Эмитентом обязательств по выплате процентного (купонного) дохода за полный купонный период по Облигациям и номинальной стоимости Облигаций (за исключением уплаты процентов за несвоевременное исполнение обязательств по Облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации) осуществляется в порядке, предусмотренном для выплаты сумм погашения номинальной стоимости Облигаций и процентного (купонного) дохода по ним в п.9.2 и 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг соответственно.

В случае неисполнения Эмитентом обязательств по Облигациям или просрочки исполнения указанных обязательств (дефолта) владельцы Облигаций могут обращаться в суд с иском к Эмитенту с требованием погасить Облигации и/или выплатить предусмотренный ими купонный доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Облигаций и выплату купонного дохода в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Владельцы Облигаций, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по принадлежащим им Облигациям, на условиях и в сроки, определенные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, вправе предъявить письменное требование об исполнении обязательств по Облигациям к лицам, несущим солидарную ответственность по Облигациям Эмитента - к Поручителям, в порядке и на условиях, предусмотренных п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд.

В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителям, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителям.

При этом владельцы Облигаций - физические лица могут обратиться с иском к Эмитенту в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика, юридические лица и индивидуальные предприниматели – владельцы Облигаций, могут обратиться с иском к Эмитенту в арбитражный суд по месту нахождения ответчика.

Все споры, возникшие вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения Поручителями своих обязанностей, подсудны судам Российской Федерации. При этом физические лица могут обратиться с иском к Поручителям в суд общей юрисдикции, юридические лица и индивидуальные предприниматели – владельцы Облигаций, могут обратиться с иском к Поручителям в арбитражный суд.

Срок исковой давности:

Для обращения с иском к Эмитенту: 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.
Для обращения с иском к Поручителям: иск может быть предъявлен к Поручителю в течение срока действия поручительства, а именно: в течение 1 462 дней с даты начала размещения Облигаций выпуска.
Подведомственность гражданских дел судам общей юрисдикции установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей, суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают исковые дела с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.
Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности.
Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее – «индивидуальные предприниматели»), а в случаях, предусмотренных Арбитражным процессуальным кодексом и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя.

Порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям, в том числе:

порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям
Информация о неисполнении обязательств по Облигациям (в том числе дефолт и/или технический дефолт) раскрывается в форме, установленной нормативными правовыми актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события в следующие сроки:
- с даты, в которую указанное обязательство должно быть исполнено, а в случае, если такое обязательство должно быть исполнено Эмитентом в течение определенного срока (периода времени), - даты окончания этого срока;
- 7 (Седьмой) день, а в случае неисполнения обязательств по погашению Облигаций Эмитента – 30 (Тридцатый) день с даты, в которую указанное обязательство Эмитента должно быть исполнено Эмитентом в течение определенного срока (периода времени), - с даты окончания этого срока:
- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.
При этом публикация на страницах в сети «Интернет», используемых Эмитентом для раскрытия информации осуществляется после публикации в ленте новостей.

Раскрытие информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.
Сообщение о существенном факте, помимо прочего, должно включать в себя:
- содержание обязательства эмитента, а для денежного обязательства или иного обязательства, которое может быть выражено в денежном выражении, - также размер такого обязательства в денежном выражении;
- дата, в которую обязательство эмитента должно быть исполнено, а в случае, если обязательство должно быть исполнено эмитентом в течение определенного срока (периода времени), - дата окончания этого срока;

- факт неисполнения (частичного неисполнения) эмитентом соответствующего обязательства перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг, в том числе по его вине (дефолт);
- причина неисполнения (частичного неисполнения) эмитентом соответствующего обязательства перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг, а для денежного обязательства или иного обязательства, которое может быть выражено в денежном выражении, - также размер такого обязательства в денежном выражении, в котором оно не исполнено.
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в случае дефолта и в случае технического дефолта.

Раскрытие информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

ж) сведения о лице, предоставляющем обеспечение.
В случае если исполнение обязательств по облигациям обеспечивается третьим лицом(лицами), по каждому такому лицу указываются: **исполнение обязательств по облигациям обеспечивается третьими лицами**

полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения юридического лица, предоставляющего обеспечение, или фамилия, имя, отчество и место жительства физического лица, предоставляющего обеспечение;

1) Полное фирменное наименование поручителя: **РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД**
Сокращенное фирменное наименование поручителя: **отсутствует**
Место нахождения поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 71, Крейгмур Чемберс**
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 71, Крейгмур Чемберс**

2) Полное фирменное наименование поручителя: **ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД**
Сокращенное фирменное наименование поручителя: **отсутствует**
Место нахождения поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 146, Тридент Чемберс**
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа поручителя: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 146, Тридент Чемберс**

для юридического лица, зарегистрированного в Российской Федерации, - дата государственной регистрации, ИНН, ОГРН юридического лица;
Обеспечение по облигациям предоставлено юридическим лицом не зарегистрированном в Российской Федерации.

для юридического лица, зарегистрированного за пределами Российской Федерации, - сведения о государственной регистрации юридического лица в соответствии с иностранным правом или указание на то, что государственная регистрация не осуществлялась, и объясняющие это обстоятельства;

1) Полное фирменное наименование поручителя: **РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД**
Регистрационный номер: **1656614**
Дата регистрации: **30 июня 2011 г.**
Наименование регистрирующего органа: **компания зарегистрирована Регистратором компаний Британских Виргинских островов**
ОГРН не присвоен.

1) Полное фирменное наименование поручителя: **ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД**
Регистрационный номер: **1379319**
Дата регистрации: **11 января 2007 г.**
Наименование регистрирующего органа: **компания зарегистрирована Регистратором компаний Британских Виргинских островов**
ОГРН не присвоен.

адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставляющем обеспечение по облигациям (при наличии): **отсутствует**

В случае если исполнение обязательств по облигациям обеспечивается банковской гарантией или поручительством третьего лица (лиц), и такое лицо не раскрывает информацию в форме ежеквартального отчета, сообщений о существенных фактах, сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, в том числе в силу отсутствия добровольно принятого на себя обязательства по раскрытию указанной информации, по каждому такому лицу в приложении к проспекту ценных бумаг дополнительно раскрываются сведения, предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X проспекта ценных бумаг.
В случае если исполнение обязательств по облигациям обеспечивается банковской гарантией или поручительством, которые предоставляются юридическим лицом, зарегистрированным за пределами Российской Федерации, сведения, предусмотренные разделом VIII проспекта ценных бумаг, вместо российской бухгалтерской (финансовой) отчетности должны включать годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, квартальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность (при наличии) такого юридического лица, составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) или иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами.
При этом годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность или сводная годовая бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность указанного юридического лица должна быть проверена иностранным аудитором, который в соответствии с иностранным правом может проверять такую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или российским аудитором, а соответствующее заключение аудитора должно быть приложено к представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности юридического лица.

У РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД отсутствует обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.
У ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД отсутствует обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.
Сведения о Поручителях и состав их бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в приложениях к настоящему проспекту ценных бумаг.

В случае если третье лицо, предоставляющее банковскую гарантию или поручительство по облигациям, добровольно принимает на себя обязательство по раскрытию информации в форме ежеквартального отчета, сообщений о существенных фактах, сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, информация об этом должна быть указана на титульном листе проспекта ценных бумаг и в настоящем пункте проспекта ценных бумаг, а на странице в сети Интернет, адрес которой указывается в настоящем пункте проспекта ценных бумаг, должен быть опубликован текст ежеквартального отчета соответствующего лица за последний завершенный отчетный квартал перед утверждением проспекта ценных бумаг: **места не имело**

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

В случае размещения облигаций с обеспечением по каждому случаю предоставления обеспечения указываются:
способ обеспечения: **поручительство**
размер и условия предоставляемого обеспечения, в том числе порядок предъявления и удовлетворения требований об исполнении обязательств, не исполненных эмитентом;

Объем, в котором Поручитель отвечает перед владельцами Облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям:

Предельная сумма – 20 000 000 000 (Двадцать миллиардов) рублей, включающая в себя сумму по выплате номинальной стоимости Облигаций в размере 15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей, а также сумму совокупного купонного дохода.

РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД для целей выпуска Облигаций предоставляет обеспечение в виде поручительства следующем размере: предельный размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска, составляет 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.

ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД для целей выпуска Облигаций предоставляет обеспечение в виде поручительства следующем размере: предельный размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска, составляет 17 000 000 000 (Семнадцать миллиардов) рублей.

порядок предъявления требований к поручителю в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств перед владельцами облигаций;
Описанный ниже порядок реализации прав владельцев Облигаций по предоставленному обеспечению, а также условия обеспечения применяются для каждого из Поручителей:

Поручитель обязуется солидарно с Эмитентом отвечать перед владельцами Облигаций за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям.
К отношениям, связанным с обеспечением Облигаций, применяются нормы права Российской Федерации. Все споры, возникшие вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения Поручителем своих обязанностей, подсудны судам Российской Федерации.
В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Поручительство является безусловным и безотзывным обязательством Поручителя перед каждым физическим или юридическим лицом, владеющим Облигациями на праве собственности на соответствующий момент времени (действующим самостоятельно или через уполномоченное лицо), отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате в полном объеме всех сумм, подлежащих уплате Эмитентом в отношении каждой из Облигаций такому владельцу Облигаций, по мере наступления срока выплаты таковых, в случае если Эмитент по любой причине не уплачивает и/или ненадлежащим образом уплачивает любую из указанных сумму, которую он должен уплатить в соответствии с Эмиссионными документами (здесь и далее по тексту под Эмиссионными документами понимаются Решение о выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг) какому-либо владельцу Облигаций в срок и порядке, предусмотренные условиями Эмиссионными документами.

Облигации с обеспечением предоставляют ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.

Договор поручительства заключается путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных в Эмиссионных документах. Приобретение Облигаций в любом количестве означает заключение приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителем, по которому Поручитель несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям перед владельцами Облигаций на условиях, установленных Эмиссионными документами.

Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. Переход прав по поручительству, предоставляемому в соответствии с Эмиссионными документами, происходит в результате перехода прав на Облигацию к новому приобретателю, причем права по поручительству переходят в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав по поручительству без передачи прав на Облигацию

является недействительной.

Факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям считается установленным в следующих случаях:
1) Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными документами;
2) Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными документами, владельцам Облигаций;
3) Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными документами. Сроки исполнения соответствующих обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными документами;

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в объеме, не превышающем предельный размер предоставляемого обеспечения каждым из Поручителей.

В случае недостаточности Предельной суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Поручителю в порядке, установленном Эмиссионными документами, Поручитель распределяет Предельную сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;
Сумма произведенного Поручителем в порядке, установленном Эмиссионными документами, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Поручителю в соответствии с условиями Эмиссионных документов, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, номинальную стоимость Облигаций, а в оставшейся части - причитающиеся проценты.
В случае если Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме суммы купонного дохода в сроки, установленные Эмиссионными документами, исполнение Поручителем обязательств Эмитента по такому купонному доходу осуществляется в порядке выплаты дохода по Облигациям, предусмотренном Эмиссионными документами.

В том случае, если Эмитентом 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 Требований к Эмитенту, не может быть осуществлена Поручителем в порядке выплаты дохода по Облигациям предусмотренным Эмиссионными документами. В таком случае Эмитент должен запросить у НРД список лиц, являющихся владельцами Облигаций на соответствующие даты (далее – Список) и передать его Поручителю. Для осуществления указанных в настоящем абзаце выплат владельцам Облигаций указанным в Списке, которые не предъявляли Требования к Эмитенту, Поручитель должен обеспечить перечисление соответствующих сумм купонного дохода за законченный купонный период.

При исполнении Поручителем обязательств Эмитента по погашению номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период, перевод Облигаций со счета депо, открытого в НКО ЗАО НРД Владельцу или его уполномоченному лицу на счет депо, открытый в НКО ЗАО НРД Поручителю или его уполномоченному лицу и перевод соответствующей суммы денежных средств с банковского счета, открытого в НКО ЗАО НРД Поручителю или его уполномоченному лицу на банковский счет, открытый в НКО ЗАО НРД Владельцу или лицу, уполномоченному Владельцем Облигаций получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период, осуществляется по правилам, установленным НКО ЗАО НРД для осуществления переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам.
Владельцы Облигаций соглашаются с тем, что взаиморасчеты с Поручителем при погашении номинальной стоимости, а также купонного дохода за неоконченный купонный

период, осуществляются по правилам НКО ЗАО 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 погашения номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период, должен быть открыт банковский счет в НКО ЗАО НРД.
Порядок и сроки открытия банковского счета в НКО ЗАО НРД регулируются законодательством РФ, нормативными актами Банка России, а также условиями договора, заключенного с НКО ЗАО НРД.
При этом Владельцы Облигаций - физические лица соглашаются с тем, что взаиморасчеты с Поручителем при погашении номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период, осуществляются исключительно через банковский счет юридического лица, уполномоченного Владельцем Облигаций - физическим лицом получать суммы погашении номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период.
При осуществлении Поручителем перевода ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам Поручитель выплачивает владельцу Облигаций номинальную стоимость, а также купонный доход за неоконченный купонный период.

Владельцы Облигаций, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом указанных выше обязательств по принадлежащим им Облигациям, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными документами, вправе предъявить письменное требование об исполнении обязательств по Облигациям непосредственно к Поручителю.

В Требовании должна быть указана следующая информация:
(а) идентификационные признаки Облигаций (форма, серия, тип, государственный регистрационный номер выпуска и дата государственной регистрации) и количество Облигаций, принадлежащих соответствующему владельцу Облигаций;
(б) суть неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом его обязательств по Облигациям;
(в) сумма неисполненных или ненадлежаще исполненных обязательств Эмитента перед владельцем Облигаций, которая причитается и не была уплачена Эмитентом;
(г) полное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать суммы погашении номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период.(в случае назначения такового при предъявлении Требования об исполнении обязательства по погашению номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период);
(д) место нахождения и почтовый адрес (место жительства), контактные телефоны владельца Облигаций и лица, направившего Требование ;
(е) реквизиты банковского счета владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать суммы погашении номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период.(в случае назначения такового) и иные данные, необходимые для осуществления перевода денежных средств (наименование для юридического лица или фамилия, имя, отчество для физического лица; адрес местонахождения (места жительства); ИНН (при наличии); для физических лиц - серия и номер документа, удостоверяющего личность, дата выдачи и наименование органа, выдавшего данный документ, для юридических лиц - коды ОКПО и ОКВЭД (для банковских организаций – БИК) (при предъявлении Требования об исполнении обязательства по погашению номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период, реквизиты банковского счета указываются по правилам НРД для переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам);
(ж) при предъявлении Требования об исполнении обязательства по погашению номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период в Требовании указываются налоговый статус владельца Облигаций и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством, нерезидент без постоянного представительства), указание страны, в которой данное лицо является налоговым резидентом;

(з) при предъявлении Требования об исполнении обязательства по погашению номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период в Требовании указываются реквизиты счета депо, открытого в НКО ЗАО НРД владельцу Облигаций или его уполномоченному лицу, необходимые для перевода Облигаций по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам, по правилам, установленным НКО ЗАО НРД.

Если в качестве владельца Облигаций выступает юридическое лицо, Требование подписывается его руководителем, главным бухгалтером и скрепляется печатью владельца Облигаций. Если в качестве владельца Облигаций выступает физическое лицо, подлинность подписи владельца Облигаций на Требовании подлежит нотариальному удостоверению.

Требование представляется Поручителю по адресу местонахождения Поручителя лично под роспись представителю Поручителя или направляется заказным письмом с уведомлением о вручении.

К Требованию должны прилагаться:
(а) при предъявлении Требования об исполнении обязательства по погашению номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период копия выписки по счету депо владельца Облигаций в НРД или Депозитарии, заверенная депозитарием, осуществляющим учет прав на Облигации, с указанием количества Облигаций, принадлежащих владельцу Облигаций (выписка предоставляется на дату предъявления Требования.);
(б) в случае предъявления требования представителем владельца Облигаций, документы, оформленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, подтверждающие полномочия лица, предъявившего требование от имени владельца Облигаций;
(в) для владельца Облигаций – юридического лица – нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего требование;
(г) для владельца Облигаций – физического лица – копия паспорта, заверенная подписью владельца Облигаций.

Поручитель также принимает документы, подтверждающие в соответствии с применимым законодательством налоговый статус, а также наличие у тех или иных владельцев Облигаций налоговых льгот, позволяющих не производить при осуществлении платежей удержание налогов полностью или частично.

Документы, выданные за пределами Российской Федерации, должны быть надлежащим образом легализованы (либо на них должен быть проставлен апостиль), и сопровождаться нотариально заверенным переводом на русский язык.

Требования могут быть представлены владельцами Облигаций непосредственно к Поручителю в течение срока действия поручительства. При этом датой предъявления Требования считается дата получения Поручителем соответствующего Требования.

Не рассматриваются Требования, предъявленные к Поручителю по истечении срока действия поручительства.

Поручитель рассматривает Требование и приложенные к нему документы, и осуществляет проверку содержащихся в них сведений в течение 5 (Пяти) рабочих дней со дня предъявления Поручителю Требования (далее – «Срок рассмотрения Требования»).

Поручитель не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования письменно уведомляет о принятом решении об удовлетворении либо отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования владельца Облигаций или лицо, уполномоченное владельцем Облигаций на предъявление Требования к Поручителю, направившее Требование.
В случае принятия решения об удовлетворении Требования об исполнении обязательств

по погашению номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период, перевод Облигаций со счета депо, открытого в НРД Владельцу или его уполномоченному лицу, на счет депо открытый в НРД Поручителю или его уполномоченному лицу, осуществляется по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам. Для осуществления указанного перевода Поручитель направляет Владельцу или лицу, уполномоченному Владельцем на предъявление Требования к Поручителю, направившему такое Требование, уведомление об удовлетворении Требования и указывает в нем реквизиты, необходимые для заполнения поручения депо по форме, установленной для перевода Облигаций с контролем расчетов по денежным средствам.
Получение уведомления об отказе в удовлетворении Требования не лишает владельца Облигаций права, обратиться с Требованием к Поручителю повторно.

В случае принятия решения об удовлетворении требования владельца Облигаций о погашении номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период, Поручитель не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения Срока рассмотрения Требования, 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 или его уполномоченному лицу, на свой счет депо, в соответствии с реквизитами, указанными в Требовании, а также подает в НРД поручение на перевод денежных средств на банковский счет Владельца Облигаций или лица, уполномоченного Владельцем Облигаций получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период, реквизиты которого указаны в соответствующем Требовании об исполнении обязательств.

Владелец Облигаций или его уполномоченное лицо обязан в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения уведомления об удовлетворении Требования о погашении номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за неоконченный купонный период подать 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 счет депо Поручителя или его уполномоченного лица в НРД в соответствии с реквизитами, указанными в Уведомлении об удовлетворении Требования об исполнении обязательств.

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.

Поручитель выплачивает владельцу Облигаций причитающуюся ему денежную сумму по Облигациям, в той части, в которой данная сумма не была выплачена Эмитентом на момент принятия Поручителем решения об удовлетворении Требования.

Поручительство, условия которого предусмотрены Эмиссионными документами, прекращается:
1) по истечении 1 462 дней с даты начала размещения Облигаций выпуска;
2) в случае полного исполнения Эмитентом и/или Поручителем Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме поручительство прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций;
3) в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителя без согласия последнего;
4) по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Поручитель не несет ответственность за неисполнение своих обязательств перед владельцем Облигаций, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных или неполных данных, в таком случае любые дополнительные

расходы, которые несет Поручитель в связи с исполнением его обязанностей по поручительству, подлежат возмещению соответствующим владельцем Облигаций или номинальным держателем Облигаций.
В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям, поручитель и эмитент несут солидарную ответственность;
Договор поручительства, которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям, считается заключенным с момента возникновения у их первого владельца прав на такие облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной.

обязательства эмитента по облигациям (выплата номинальной стоимости (иного имущественного эквивалента), выплата процентного (купонного) дохода по облигациям, осуществление иных имущественных прав, предоставляемых облигациями), исполнение которых обеспечивается предоставляемым обеспечением;
Факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям считается установленным в следующих случаях:
1) Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными документами;
2) Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными документами, владельцам Облигаций;
3) Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными документами. Сроки исполнения соответствующих обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными документами;

порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение; утрата предмета залога в связи с прекращением права собственности или права хозяйственного ведения по установленным законом основаниям, гибелью или повреждением предмета залога; иное).
В случае изменения сведений о лице, предоставившем обеспечение по Облигациям выпуска, а также в случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, в том числе в связи с реорганизацией, ликвидацией или банкротством лица, предоставившего обеспечение, Эмитент публикует информацию об этом в следующие сроки с даты возникновения события:
- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.
При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Также указывается на то, что:
облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения;
с переходом прав на облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения;
передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.

и) сведения об отнесении приобретения облигаций к категории инвестиций с повышенным риском
Приводится расчет суммы показателей, предусмотренных подпунктами 1 - 5 пункта 3.15 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 04.10.2011 № 11-46/пз-н и в случае, когда такая сумма меньше суммарной величины обязательств эмитента по облигациям, указывается на то, что приобретение таких облигаций относится к категории инвестиций с повышенным риском.
В случае, когда сумма показателей, предусмотренных подпунктами 1 - 5 пункта 3.15 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР

России от 04.10.2011 № 11-46/пз-н, больше или равна суммарной величине обязательств эмитента по облигациям, указывается на то, что приобретение таких облигаций не относится 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 № 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	
А) Стоимость чистых активов Эмитента	**41 064 тыс. руб.**
Б) Размер (суммы) поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательств по облигациям а	**Предельная сумма – 20 000 000 000 (Двадцать миллиардов) рублей, включающая в себя сумму по выплате номинальной стоимости Облигаций в размере 15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей, а также сумму совокупного купонного дохода.** **РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД для целей выпуска Облигаций предоставляет обеспечение в виде поручительства следующем размере: предельный размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска, составляет 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.** **ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД для целей выпуска Облигаций предоставляет обеспечение в виде поручительства следующем размере: предельный размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска, составляет 17 000 000 000 (Семнадцать миллиардов) рублей.**
В) Сумма банковской гарантии, предоставляемой в обеспечение исполнения обязательств по облигациям	**отсутствует**
Г) Стоимость имущества, закладываемого в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, которая определена оценщиком	**отсутствует**
Д) Размер государственной и (или) муниципальной гарантии по облигациям	**отсутствует**

Поскольку сумма данных показателей (20 041 064 тыс. руб.) по мнению Эмитента больше суммарной величины обязательств Эмитента по Облигациям, приобретение таких облигаций не относится к категории инвестиций с повышенным риском.

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Размещаемые Облигации являются неконвертируемыми ценными бумагами.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента

Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Размещаемые Облигации не являются облигациями с ипотечным покрытием.

9.1.6. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках

Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.

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

Цена размещения Облигаций устанавливается в размере 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, что составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей за одну Облигацию.
Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитываемый по следующей формуле:
НКД = Nom * C(1) * (T - T0)/ 365/ 100%, где
НКД – накопленный купонный доход по каждой Облигации, руб.;
Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
C(1) – размер процентной ставки по первому купону, проценты годовых;
T – дата размещения Облигаций;
T0 – дата начала размещения Облигаций.
Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9).
В случае, если при размещении ценных бумаг выпуска предоставляется преимущественное право их приобретения, также указывается цена или порядок определения цены размещения ценных бумаг лицам, имеющим такое преимущественное право: **преимущественное право приобретения не предусмотрено.**

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Указывается, что
в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» :

а) Совершение сделок, влекущих за собой переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги (обращение эмиссионных ценных бумаг), допускается после государственной регистрации их выпуска (дополнительного выпуска) или присвоения их выпуску (дополнительному выпуску) идентификационного номера.
Переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги запрещается до их полной оплаты, а в случае, если процедура эмиссии ценных бумаг предусматривает государственную регистрацию отчета об итогах их выпуска (дополнительного выпуска), - также до государственной регистрации указанного отчета.
б) Публичное обращение эмиссионных ценных бумаг, в том числе их предложение неограниченному кругу лиц (включая использование рекламы), допускается при одновременном соблюдении следующих условий:
1) регистрация проспекта ценных бумаг (допуск биржевых облигаций или российских депозитарных расписок к организованным торгам с представлением бирже проспекта

указанных ценных бумаг) или допуск эмиссионных ценных бумаг к организованным торгам без их включения в котировальные списки;
2) раскрытие эмитентом информации в соответствии с требованиями настоящего Федерального закона, а в случае допуска к организованным торгам эмиссионных ценных бумаг, в отношении которых не осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг, - в соответствии с требованиями организатора торговли.
в) Приобретение и отчуждение ценных бумаг, предназначенных для квалифицированных инвесторов, а также предоставление (приятие) указанных ценных бумаг в качестве обеспечения исполнения обязательств могут осуществляться только через брокеров. Настоящее правило не распространяется на квалифицированных инвесторов в силу федерального закона при совершении ими указанных сделок, а также на случаи, когда лицо приобрело указанные ценные бумаги в результате универсального правопреемства, конвертации, в том числе при реорганизации, распределения имущества ликвидируемого юридического лица, и на иные случаи, установленные федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.
В случае, если владельцем ценных бумаг, предназначенных для квалифицированных инвесторов, становится лицо, не являющееся квалифицированным инвестором или утратившее статус квалифицированного инвестора, это лицо вправе произвести отчуждение таких ценных бумаг только через брокера

В соответствии с Федеральным законом «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг»:
а) На рынке ценных бумаг запрещаются публичное размещение и публичное обращение, реклама и предложение в любой иной форме неограниченному кругу лиц ценных бумаг, предназначенных для квалифицированных инвесторов, ценных бумаг, публичное размещение и (или) публичное обращение которых запрещено или не предусмотрено федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также документов, удостоверяющих денежные и иные обязательства, но при этом не являющихся ценными бумагами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В случае размещения акций указываются ограничения, установленные акционерным обществом – эмитентом в соответствии с его уставом на максимальное количество акций или их номинальную стоимость, принадлежащих одному акционеру. Отдельно указываются ограничения, предусмотренные уставом эмитента и законодательством Российской Федерации, для потенциальных приобретателей - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента.
Эмитент не осуществляет эмиссию акций
Указываются любые 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
Ценные бумаги Эмитента того же вида, что и размещаемые ценные бумаги, не допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли на рынке ценных бумаг.

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг
Размещение ценных бумаг осуществляется Эмитентом с привлечением профессиональных участников рынка ценных бумаг оказывающих Эмитенту услуги по организации размещения ценных бумаг.
Организациями, оказывающими Эмитенту услуги по организации размещения Облигаций (далее совместно именуемые «Организаторы» или по отдельности «Организатор»), являются Открытое акционерное общество «НОМОС-БАНК» и Открытое акционерное общество Банк «ОТКРЫТИЕ».

Сведения об Открытом акционерном обществе «НОМОС-БАНК»
Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «НОМОС-БАНК»
Сокращенное фирменное наименование: «НОМОС-БАНК» (ОАО)

Место нахождения: Российская Федерация, 109240, г. Москва, ул. Верхняя Радищевская, д. 3, стр. 1
ИНН: 7706092528
ОГРН: 1027739019208
Сведения о лицензии на осуществление брокерской деятельности:
номер: 177-02667-100000
дата выдачи: 01.11.2000
срок действия: без ограничения срока действия
орган, выдавший указанную лицензию: ФСФР России

Сведения об Открытом акционерном обществе Банк «ОТКРЫТИЕ»
Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество Банк «ОТКРЫТИЕ»
Сокращенное фирменное наименование: ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ»
ИНН: 7744003399
ОГРН: 1037711013295
Место нахождения: Российская Федерация, 119021, Москва, ул. Тимура Фрунзе, дом 11, строение 13
Почтовый адрес: Российская Федерация, 119021, Москва, ул. Тимура Фрунзе, дом 11, строение 13
Номер лицензии: Лицензия на осуществление брокерской деятельности № 177-03454-100000
Дата выдачи: 07 декабря 2000 года
Срок действия: без ограничения срока действия
Орган, выдавший указанную лицензию: ФСФР России

Посредником при размещении (далее - Андеррайтер) выпуска Облигаций, действующим по поручению и за счет Эмитента, может выступать любой из указанных Организаторов.
Не позднее раскрытия информации о дате начала размещения Эмитент раскрывает информацию об Андеррайтере, в адрес которого Участники торгов должны будут направлять заявки на приобретение Облигаций в течение срока размещения Облигаций.
Эмитент раскрывает информацию об Андеррайтере, в адрес которого Участники торгов должны будут направлять заявки на приобретение Облигаций, следующим образом:
- в ленте новостей – не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;
- на странице в сети Интернет – не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.
При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
Указанное сообщение должно содержать также реквизиты счета, на который должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату Облигаций.
Эмитент информирует Биржу о принятом решении об определении Андеррайтера, в адрес которого Участники торгов должны будут направлять заявки на приобретение Облигаций не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций.

Основные функции Организаторов:
Услуги, оказываемые Организаторами Эмитенту по соглашению между Эмитентом и Организаторами (далее "Услуги"), включают в себя нижеследующие:
- организацию размещения выпуска Облигаций в согласованные Эмитентом и Организаторами сроки и на условиях соглашения между Эмитентом и Организаторами;
- содействие в подготовке эмиссионных документов, предоставление консультаций по вопросам, связанным с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, предъявляемыми к процедуре выпуска Облигаций, их размещения, обращения и погашения;
- подготовку маркетинговых материалов в целях их распространения среди потенциальных инвесторов;
- организацию переговоров и представление Эмитента в процессе переговоров с потенциальными инвесторами;
- осуществление всех иных необходимых мероприятий для организации размещения и вторичного обращения ценных бумаг.

Основные функции Андеррайтера:

Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента Андеррайтер действует на основании Договора. По условиям Договора функции Андеррайтера включают совершение за вознаграждение по поручению и за счет Эмитента сделок по продаже первым владельцам Облигаций Эмитента. Заключение сделок по размещению Облигаций в течение срока размещения осуществляется на Бирже путем удовлетворения заявок на покупку/продажу Облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи. Андеррайтер перечисляет денежные средства, полученные Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями заключенного договора. Также, Андеррайтер осуществляет иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством Российской Федерации и Договором.

Сведения о наличии у лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которые обязаны приобрести указанные лица, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанные лица обязаны приобрести такое количество ценных бумаг:
У лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг в соответствии с Договором отсутствуют обязанности по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.

Сведения о наличии у лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указаны лица обязаны осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера:
Обязанность, связанная с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), договором между Эмитентом и лицами, оказывающими услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, не установлена. Обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, у лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, нет.

Сведения о наличии у лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанными лицами, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанными лицами может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг:
У лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных, отсутствует право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг Эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг.

Размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг:
Вознаграждение лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, не превысит 0,1% от номинальной стоимости выпуска Облигаций.
Одновременно с размещением Облигаций предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа) не планируется.

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Сведения о круге потенциальных приобретателей размещаемых ценных бумаг:
Облигации размещаются среди неограниченного круга лиц.
Ограничения в отношении возможных владельцев Облигаций не установлены.
Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Облигации размещаются посредством подписки путем проведения торгов, организатором которых является фондовая биржа:
Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ФБ ММВБ»**
Место нахождения: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13**
Номер лицензии фондовой биржи: **077-10489-000001**
Дата выдачи лицензии: **23.08.2007**
Срок действия лицензии: **без ограничения срока действия**
Орган, выдавший лицензию: **ФСФР России**
В случае если эмитент предполагает обратиться к фондовой бирже или иному организатору торговли на рынке ценных бумаг для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению через этого организатора торговли на рынке ценных бумаг, указывается на это обстоятельство, а также предполагаемый срок обращения ценных бумаг эмитента:
Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках, в соответствии с законодательством РФ и Решением о выпуске ценных бумаг.
Предполагаемый срок обращения Облигаций Эмитента – до даты погашения Облигаций.
Иные сведения о фондовых биржах или иных организаторах торговли на рынке ценных бумаг, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых ценных бумаг, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **иных сведений нет.**

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Размещаемые ценные бумаги не являются акциями, ценными бумагами, конвертируемыми в акции или опционами эмитента, в связи с этим доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения ценных бумаг не изменятся.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Показатель	**Сумма в денежном выражении, рублей**	**В процентах от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости, %**
Общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг не более	19 589 120	0,13
Сумма уплаченной государственной пошлины, взимаемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг (1)	220 000	0,0015

Размер расходов эмитента, связанных с оплатой услуг консультантов, принимающих (принимавших) участие в подготовке и проведении эмиссии ценных бумаг, а также лиц, оказывающих эмитенту услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг не более	15 000 000	0,1
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) не более	500 000	0,003
Размер расходов эмитента, связанных с раскрытием информации в ходе эмиссии ценных бумаг, в том числе расходов по изготовлению брошюр или иной печатной продукции, связанной с проведением эмиссии ценных бумаг не более	100 000	0,0007
Размер расходов эмитента, связанных с рекламой размещаемых ценных бумаг, проведением исследования рынка (маркетинга) ценных бумаг, организацией и проведением встреч с инвесторами, презентацией размещаемых ценных бумаг (road-show) не более	100 000	0,0007
Иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг (ведение счета ДЕПО в НРД) не более	3 669 120	0,025

(1) в том числе уплачиваются:
• Государственная пошлина за регистрацию выпуска эмиссионных ценных бумаг, размещаемых путем подписки - 200 000 рублей;
• Государственная пошлина за регистрацию Отчета об итогах выпуска эмиссионных ценных бумаг (в случае направления отчета об итогах выпуска для государственной регистрации) - 20 000 рублей.

В случае, если расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг, оплачиваются третьими лицами, указывается на это обстоятельство и раскрываются сведения о таких лицах и оплаченных (оплачиваемых) ими расходах эмитента: **расходы Эмитента третьими лицами не оплачиваются.**

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

Признание выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным влечет за собой аннулирование его государственной регистрации, изъятие из обращения эмиссионных ценных бумаг данного выпуска (дополнительного выпуска) и возвращение владельцам таких эмиссионных ценных бумаг денежных средств или иного имущества, полученных эмитентом в счет их оплаты.
Способы и порядок возврата средств: **В случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным Эмитент обязан обеспечить их изъятие из**

обращения и возврат владельцам Облигаций средств инвестирования в порядке и в сроки, предусмотренные федеральными законами, нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, иными нормативными правовыми актами. Федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг для возврата средств владельцам вправе обратиться в суд. В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, денежные средства подлежат возврату приобретателям в порядке, предусмотренном Положением ФКЦБ России «О порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным», утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 8 сентября 1998 года № 36. Процедура изъятия Облигаций из обращения и возврата владельцам Облигаций средств инвестирования состоит из следующих этапов:

- **создание Эмитентом комиссии по организации изъятия Облигаций из обращения и возврата владельцам Облигаций средств инвестирования (далее – «Комиссия»);**
- **определение общего количества Облигаций, подлежащих изъятию из обращения, и размера средств инвестирования, которые должны быть возвращены владельцам Облигаций;**
- **определение количества Облигаций, подлежащих изъятию из обращения у каждого владельца Облигаций, и размера средств инвестирования, которые должны быть возвращены каждому владельцу Облигаций;**
- **раскрытие информации о порядке изъятия Облигаций из обращения и возврата средств инвестирования владельцам Облигаций;**
- **изъятие Облигаций из обращения, в том числе сбор сертификатов Облигаций в случае документарной формы Облигаций.**
- **возврат средств инвестирования владельцам Облигаций.**

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска Облигаций, обязана осуществить уведомление владельцев Облигаций, а также номинальных держателей Облигаций (далее – «Уведомление»). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:

полное фирменное наименование эмитента Облигаций;

- **наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска Облигаций несостоявшимся;**
- **наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска Облигаций недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска Облигаций недействительным в законную силу;**
- **вид, категорию (тип), серию, форму Облигаций, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска Облигаций, признанного несостоявшимся или недействительным;**
- **дату аннулирования государственной регистрации выпуска Облигаций;**
- **фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Облигаций;**
- **место жительства (адрес для получения почтовых отправлений) владельца Облигаций;**
- **категорию владельца Облигаций (Первый и (или) иной приобретатель);**
- **количество Облигаций, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;**
- **размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу Облигаций;**
- **порядок и сроки изъятия Облигаций из обращения и возврата средств инвестирования;**
- **указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;**
- **адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны эмитента.**

К Уведомлению прилагается бланк заявления владельца Облигаций о возврате средств инвестирования. Комиссия также обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения Облигаций и возврата средств инвестирования.

Такое сообщение должно быть опубликовано в следующем порядке:

- в ленте новостей – не позднее 5 (Пяти) дней с даты утверждения комиссией текста Уведомления;

- на страницах в сети «Интернет» - не позднее 5 (Пяти) дней с даты утверждения Комиссией текста Уведомления.

Полученный бланк заявления о возврате средств инвестирования заполняется владельцем изымаемых из обращения Облигаций и направляется Эмитенту в срок, не позднее 10 (Десяти) дней с даты получения владельцем Облигаций Уведомления. 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.
Владелец Облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств инвестирования, которые указаны в Уведомлении, в срок, не позднее 5 (Пяти) дней с даты получения владельцем Облигаций Уведомления, 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 инвестирования с эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств инвестирования. Изъятие ценных бумаг из обращения должно быть осуществлено в срок, не позднее 4 (Четырех) месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг. Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.

Сроки возврата средств: **Срок возврата средств не может превышать 1 (Одного) месяца с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг. Средства, использованные для приобретения облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме. Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца Облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением Эмитента и владельца Облигаций.**

Организация, через которую Эмитент предполагает осуществлять соответствующие выплаты:
Эмитент планирует осуществлять выплаты самостоятельно.
Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг и штрафные санкции, применимые к эмитенту: **В случае наступления неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 ГК РФ.**
Иная существенная информация по способам и возврату средств, инвестирования, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг: **все расходы, связанные с признанием выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным и возвратом средств их владельцам, относятся на счет эмитента.**
Владельцы эмиссионных ценных бумаг, иные лица, которым были причинены убытки в связи с нарушениями, совершенными в ходе эмиссии, а также в связи с признанием несостоявшимся или недействительным выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, вправе потребовать возмещения убытков от эмитента или третьих лиц в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

X. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте

10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **10 000 (Десять тысяч) рублей;**

Размер долей участников эмитента – общества с ограниченной ответственностью:

1. Полное фирменное наименование: **РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД**
   Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**
   размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента, %: **99**

2. Полное фирменное наименование: **РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД**
   Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**
   размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента, %: **1**

10.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Информация о каждом факте произошедших изменений размера уставного капитала эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

За время существования Эмитента с момента его государственной регистрации и до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг размер уставного капитала Эмитента не изменялся.

10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

Сведения о резервном фонде, а также иных фондах эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли, за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Название фонда: **Резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **В соответствии с 3.10. Устава Эмитента Резервный фонд Общества составляет 25% от уставного капитала.**

Формирование резервного фонда осуществляется путем ежегодных отчислений от прибыли до достижения фондом указанных размеров. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается в размере 5% от чистой прибыли.

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания каждого завершенного финансового года и в процентах от уставного капитала, размер отчислений в фонд в течение каждого завершенного финансового года, размер средств фонда, использованных в течение каждого завершенного финансового года и направления использования этих средств: **сведения не приводятся, поскольку с даты государственной регистрации по дату утверждения Проспекта ценных бумаг Резервный фонд Эмитентом не создавался.**

Иные фонды, формирующиеся за счет его чистой прибыли: **Размер иных фондов, формирующихся за счет чистой прибыли Эмитента, учредительными документами Эмитента не установлен. Иные фонды, формирующиеся за счет его чистой прибыли, не сформированы.**

10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

наименование высшего органа управления эмитента: **В соответствии с пунктом 7.1 Устава Эмитента Высшим органом управления является общее собрание участников Общества.**

порядок уведомления участников о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: **Орган, созывающий общее собрание Общества, обязан не позднее чем за 14 (четырнадцать) дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества.**

В уведомлении должны быть указаны время и место проведения общего собрания участников Общества, а также предполагаемая повестка дня.

лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

Внеочередное общее собрание участников Общества проводится, если проведение такого общего собрания участников требуют интересы Общества и его участников.

Внеочередное общее собрание участников Общества созывается генеральным директором по его инициативе, по требованию аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества.

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников Общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения генеральным директором требования о его проведении.

В случае если в течение пяти дней с момента получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников Общества генеральным директором не принято решение о проведении общего собрания или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников Общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: **Очередное общее собрание участников Общества проводится один раз в год в следующие сроки: не ранее чем через три месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.**

Очередное общее собрание участников Общества созывается генеральным директором Общества.

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников Общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения генеральным директором требования о его проведении.

лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников Общества дополнительных вопросов, кроме случаев предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», не позднее чем за 7 (семь) дней до его проведения.

Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников общества. Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания участников общества. В случае, если по предложению участников общества в первоначальную повестку дня общего собрания участников общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить всех участников общества о внесенных в повестку дня изменениях способом, указанным в пункте 1 статьи 36 ФЗ «Об ООО».

лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Уставом Эмитента не предусмотрен порядок ознакомления с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также перечень лиц, которые вправе знакомиться с такой информацией (материалами).

В соответствии со статьей 36 ФЗ «Об ООО» к информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии

(ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная уставом общества. Если иной порядок ознакомления участников общества с информацией и материалами не предусмотрен уставом общества, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении. Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников общества должны быть предоставлены всем участникам общества для ознакомления в помещении исполнительного органа общества. Общество обязано по требованию участника общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

порядок оглашения (доведения до сведения участников эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

В соответствии со статьей 37 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ: решения Общего собрания участников Общества принимаются открытым голосованием. Согласно ст. 37 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, протоколы всех Общих собраний участников Общества подшиваются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому участнику Общества для ознакомления. По требованию участников Общества им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные исполнительным органом Общества.

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:

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент не осуществлял финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы других коммерческих организаций.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сведения о 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:

За период с 2008 года по 2012 год включительно Эмитент не совершал указанных существенных сделок.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Эмитенту и/или ценным бумагам эмитента кредитный рейтинг (рейтинги) за 5 последних завершенных финансовых лет, не присваивались.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Сведения не приводятся, так как Эмитент не является акционерным обществом.

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

Поскольку Эмитент не осуществлял эмиссию ценных бумаг, сведения в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг не приводятся.

10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Поскольку Эмитент не осуществлял эмиссию ценных бумаг, сведения в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг не приводятся.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Поскольку Эмитент не осуществлял эмиссию ценных бумаг, сведения в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг не приводятся.

10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением

Сведения не приводятся, поскольку с даты государственной регистрации в качестве юридического лица и на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент размещение облигаций с обеспечением не осуществлял.

10.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Поскольку Эмитент не осуществлял эмиссию ценных бумаг, сведения в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг не приводятся.

10.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Эмитент не является акционерным обществом, а также эмитентом именных ценных бумаг. Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг, отсутствует. Документарные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением Эмитентом не размещались, информация о депозитарии не предоставляется.

10.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

- Международные договоры Российской Федерации и Соглашения Правительства Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ.

- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ.

- Таможенный кодекс Таможенного союза (Приложение к Договору о Таможенном кодексе таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества (высшего органа таможенного союза) на уровне глав государств от 27.11.2009 года № 17).

- Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 г. N 39-ФЗ.

- Федеральный закон «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 г. № 160-ФЗ.

- Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» от 25.02.1999 г. № 39-ФЗ.

- Федеральный закон «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» от 08.12.2003 г. № 164-ФЗ.

- Федеральный закон «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства» от 29.04.2008 № 57-ФЗ.

- Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

- Постановления Правительства Российской Федерации, Приказы, Письма, Инструкции, Положения, Указания, Распоряжения Министерства финансов РФ, Центрального Банка России, Федеральной службы по финансовым рынкам Российской Федерации, Федеральной таможенной службы РФ, Федеральной налоговой службы РФ

Указанные законодательные акты применяются в последних действующих редакциях.

10.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

В настоящем пункте Проспекта ценных бумаг приводится общее описание российских налоговых последствий, возникающих при осуществлении операций с Облигациями, включая налоговые последствия, связанные с приобретением Облигаций, получением процентного (купонного) дохода по ним, а также их реализацией (иным выбытием). Представленное далее описание не включает комментарии в отношении налоговых последствий, которые могут возникнуть для владельцев Облигаций в связи с заключением сделок РЕПО, операций займа с данными ценными бумагами или в связи с заключением производных финансовых инструментов с использованием данных ценных бумаг.

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 на практике 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.

Приведенное ниже описание не претендует на статус комплексного исследования всех аспектов налогообложения Облигаций, включая особенности налогообложения для отдельных категорий налогоплательщиков и отдельных операций.

Анализ, представленный далее, не содержит детальных комментариев в отношении возможности и порядка получения освобождения от налогообложения доходов по Облигациям в соответствии с 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.

Анализ, представленный далее, носит общий характер, таким образом, данное описание не должно восприниматься как анализ, описывающий налоговые последствия, возникающие для конкретного владельца Облигаций с учетом конкретных обстоятельств его деятельности и владения Облигациями.

Налогообложение доходов по эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее - НК), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налоговые ставки

	Юридические лица		***Физические лица***	
Вид дохода*	***Резиденты***	***Нерезиденты***	***Резиденты***	***Нерезиденты***
Купонный доход	***20%***	***20%***	***13%***	***30%***
Доход от реализации ценных бумаг	***20%***	***20%***	***13%***	***30%***

**В соответствии с пунктом 6 статьи 214.6 и пунктом 7 статьи 310.1 Налогового кодекса Российской Федерации доходы по эмиссионным ценным бумагам с обязательным централизованным хранением,*

выпущенные российскими организациями, подлежат обложению налогом по ставке, установленной абзацем первым пункта 3 статьи 224 Налогового кодекса Российской Федерации (в размере 30%), при условии, что такие ценные бумаги учитываются на счете депо иностранного номинального держателя, счете депо иностранного уполномоченного держателя и (или) счете депо депозитарных программ, доходы по ним выплачиваются иностранным организациям, действующим в интересах третьих лиц, и депозитарию информация о таких третьих лицах не была предоставлена или была предоставлена не в полном объеме.

Порядок налогообложения физических лиц:

Вид налога – налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;

доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

Налоговая база.

При определении налоговой базы учитываются все доходы налогоплательщика, полученные им как в денежной, так и в натуральной формах, или право на распоряжение которыми у него возникло, а также доходы в виде материальной выгоды. Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. При получении налогоплательщиком дохода в виде материальной выгоды от приобретения ценных бумаг, налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Рыночная стоимость ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из их рыночной цены с учетом предельной границы ее колебаний. Рыночная стоимость ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из расчетной цены ценных бумаг с учетом предельной границы ее колебаний. Порядок определения рыночной цены ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, признается средневзвешенная цена такой ценной бумаги, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг (фондовой биржей). При отсутствии информации о средневзвешенной цене ценной бумаги у организаторов торговли на рынке ценных бумаг (фондовой биржи) на дату совершения сделки рыночной ценой признается средневзвешенная цена, сложившаяся на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились хотя бы один раз в течение последних трех месяцев. При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг;

с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся, помимо прочих, ценные бумаги, допущенные к торгам российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, в том числе на фондовой бирже. Указанные ценные бумаги относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, если по ним рассчитывается рыночная котировка ценной бумаги. Под рыночной котировкой ценной бумаги понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу.

Ценные бумаги для целей налогообложения НДФЛ также признаются реализованными (приобретенными) в случае прекращения обязательств налогоплательщика передать (принять) соответствующие ценные бумаги зачетом встречных однородных требований, в том числе при осуществлении клиринга в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Однородными признаются требования по передаче имеющих одинаковый объем прав ценных бумаг одного Эмитента, одного вида, одной категории (типа).

При этом зачет встречных однородных требований должен в соответствии с законодательством Российской Федерации подтверждаться документами о прекращении обязательств по передаче (принятию) ценных бумаг, в том числе отчетами клиринговой организации, лиц, осуществляющих брокерскую деятельность, или управляющих, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации оказывают налогоплательщику клиринговые, брокерские услуги или осуществляют доверительное управление в интересах налогоплательщика.

Доходами по операциям с ценными бумагами признаются доходы от купли-продажи (погашения) ценных бумаг, полученные в налоговом периоде.

Доходы в виде процента (купона, дисконта), полученные в налоговом периоде по ценным бумагам, включаются в доходы по операциям с ценными бумагами, если иное не предусмотрено ст. 214.1 НК РФ.

Доходы по операциям с ценными бумагами, обращающимися и не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляемым доверительным управляющим (за исключением управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд) в пользу выгодоприобретателя - физического лица, включаются в доходы выгодоприобретателя по соответствующим операциям с ценными бумагами.

Расходами по операциям с ценными бумагами признаются документально подтвержденные и фактически осуществленные налогоплательщиком расходы, связанные с приобретением, реализацией, хранением и погашением ценных бумаг.

К указанным расходам относятся:

суммы, уплачиваемые Эмитенту ценных бумаг в оплату размещаемых ценных бумаг, а также суммы, уплачиваемые в соответствии с договором купли-продажи ценных бумаг, в том числе суммы купона;

оплата услуг, оказываемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг, а также биржевыми посредниками и клиринговыми центрами;

биржевой сбор (комиссия);

оплата услуг лиц, осуществляющих ведение реестра;

налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им ценных бумаг в порядке наследования;

налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им в порядке дарения акций, паев в соответствии с п. 18.1 ст. 217 НК РФ;

суммы процентов, уплаченные налогоплательщиком по кредитам и займам, полученным для совершения сделок с ценными бумагами (включая проценты по кредитам и займам для совершения маржинальных сделок), в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей на дату выплаты процентов ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза, - для кредитов и займов, выраженных в рублях, и исходя из 9 процентов - для кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте;

другие расходы, непосредственно связанные с операциями с ценными бумагами.

Финансовый результат по операциям с ценными бумагами определяется как доходы от операций за вычетом соответствующих расходов, указанных выше.

При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке, либо на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Финансовый результат определяется по каждой операции и по каждой совокупности операций с ценными бумагами. Финансовый результат определяется по окончании налогового периода, если иное не установлено статьей 214.1 НК РФ.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, уменьшает финансовый результат, полученный в налоговом периоде по соответствующим операциям. 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.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке

ценных бумаг, которые на момент их приобретения относились к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, может уменьшать финансовый результат, полученный в налоговом периоде по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Отрицательный финансовый результат по каждой совокупности операций с ценными бумагами, признается убытком. Учет убытков по операциям с ценными бумагами осуществляется в порядке, установленном ст.ст. 214.1 и 220.1 НК РФ.

При реализации ценных бумаг расходы в виде стоимости приобретения ценных бумаг признаются по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Если налогоплательщиком были приобретены в собственность (в том числе получены на безвозмездной основе или с частичной оплатой, а также в порядке дарения или наследования) ценные бумаги, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи (погашения) ценных бумаг в качестве документально подтвержденных расходов на приобретение (получение) этих ценных бумаг учитываются суммы, с которых был исчислен и уплачен налог при приобретении (получении) данных ценных бумаг, и сумма налога, уплаченного налогоплательщиком.

Если при получении налогоплательщиком ценных бумаг в порядке дарения или наследования налог в соответствии с пунктами 18 и 18.1 статьи 217 НК РФ не взимается, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи (погашения) ценных бумаг, полученных налогоплательщиком в порядке дарения или наследования, учитываются также документально подтвержденные расходы дарителя (наследодателя) на приобретение этих ценных бумаг.

Суммы, уплаченные налогоплательщиком за приобретение ценных бумаг, в отношении которых предусмотрено частичное погашение номинальной стоимости ценной бумаги в период ее обращения, признаются расходами при таком частичном погашении пропорционально доле доходов, полученных от частичного погашения, в общей сумме, подлежащей погашению.

Налоговой базой по операциям с ценными бумагами признается положительный финансовый результат по совокупности соответствующих операций, исчисленный за налоговый период.

Налоговая база по каждой совокупности операций (операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, и операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке), определяется отдельно.

Налогоплательщики, получившие убытки в предыдущих налоговых периодах по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, вправе уменьшить налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, в текущем налоговом периоде на всю сумму полученного ими убытка или на часть этой суммы (перенести убыток на будущие периоды). При этом определение налоговой базы текущего налогового периода производится с учетом особенностей, предусмотренных ст.с. 214.1 и 220.1 НК РФ.

Суммы убытка, полученные по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, перенесенные на будущие периоды, уменьшают налоговую базу соответствующих налоговых периодов по таким операциям. Не допускается перенос на будущие периоды убытков, полученных по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг. Налогоплательщик вправе осуществлять перенос убытка на будущие периоды в течение 10 лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен этот убыток.

Налогоплательщик вправе перенести на текущий налоговый период сумму полученных в предыдущих налоговых периодах убытков. При этом убыток, не перенесенный на ближайший следующий год, может быть перенесен полностью или частично на следующий год из последующих девяти лет.

Если налогоплательщик понес убытки более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущие периоды производится в той очередности, в которой они понесены.

Налогоплательщик обязан хранить документы, подтверждающие объем понесенного убытка, в течение всего срока, когда он уменьшает налоговую базу текущего налогового периода на суммы ранее полученных убытков.

Учет убытков в соответствии со статьей 220.1 НК РФ осуществляется налогоплательщиком при представлении налоговой декларации в налоговый орган по окончании налогового периода.

Суммы, уплаченные по договору доверительного управления доверительному управляющему в виде вознаграждения и компенсации произведенных им расходов по осуществленным операциям с ценными бумагами, учитываются как расходы, уменьшающие доходы от соответствующих операций. При этом, если учредитель доверительного управления не является выгодоприобретателем по договору доверительного управления, такие расходы принимаются при исчислении финансового результата только у выгодоприобретателя.

Если договор доверительного управления предусматривает несколько выгодоприобретателей, распределение между ними доходов по операциям с ценными бумагами, осуществляемых доверительным управляющим в пользу выгодоприобретателя, осуществляется исходя из условий договора доверительного управления.

В случае, если при осуществлении доверительного управления совершаются операции с ценными бумагами, обращающимися и (или) не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, а также если в процессе доверительного управления возникают иные виды доходов (в том числе доходы в виде дивидендов, процентов), налоговая база определяется отдельно по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и по каждому виду дохода. При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, или на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Отрицательный финансовый результат по отдельным операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим в налоговом периоде, уменьшает финансовый результат по совокупности соответствующих операций. При этом финансовый результат определяется раздельно по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Доверительный управляющий признается налоговым агентом по отношению к лицу, в интересах которого осуществляется доверительное управление в соответствии с договором доверительного управления.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется по окончании налогового периода.

Налоговый агент (доверительный управляющий, брокер, лицо, осуществляющее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) определяет налоговую базу налогоплательщика по всем видам доходов от операций, осуществляемых налоговым агентом в пользу налогоплательщика. При этом доверительный управляющий, брокер, лицо, осуществляющее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ, признается налоговым агентом по суммам налога, недоудержанным Эмитентом ценных бумаг, в том числе в случае совершения в пользу налогоплательщика операций, налоговая база по которым определяется в соответствии со статьями 214.3 и 214.4 НК РФ.

Исчисление, удержание и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода, а также до истечения налогового периода или до истечения срока действия договора доверительного управления.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата налоговым агентом наличных денежных средств налогоплательщику или третьему лицу по требованию налогоплательщика, а также перечисление денежных средств на банковский счет налогоплательщика или на счет третьего лица по требованию налогоплательщика.

Выплатой дохода в натуральной форме в целях настоящего пункта признается передача налоговым агентом налогоплательщику ценных бумаг со счета депо (лицевого счета) налогового агента или счета депо (лицевого счета) налогоплательщика, по которым налоговый агент наделен правом распоряжения. Выплатой дохода в натуральной форме не признается передача налоговым агентом ценных бумаг по требованию налогоплательщика, связанная с исполнением последним сделок с ценными бумагами, при условии, если денежные средства по соответствующим сделкам в полном объеме поступили на счет (в том числе банковский счет) налогоплательщика, открытый у данного налогового агента.

При выплате налоговым агентом денежных средств (дохода в натуральной форме) до истечения налогового периода или до истечения срока действия договора доверительного управления налог исчисляется с налоговой базы, определяемой в соответствии со статьей 214.1 НК РФ.

Для определения налоговой базы налоговый агент производит расчет финансового результата для налогоплательщика, которому выплачиваются денежные средства или доход в натуральной форме, на дату выплаты дохода. При этом, если сумма выплачиваемых налогоплательщику денежных средств не превышает рассчитанную для него сумму в размере финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом, налог уплачивается с суммы выплаты.

При выплате дохода в натуральной форме сумма выплаты определяется в сумме фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на приобретение передаваемых налогоплательщику ценных бумаг.

Если сумма выплачиваемых налогоплательщику денежных средств превышает рассчитанную для него сумму финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом, налог уплачивается со всей суммы, соответствующей рассчитанной для данного налогоплательщика сумме финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом.

При выплате налогоплательщику налоговым агентом денежных средств (дохода в натуральной форме) более одного раза в течение налогового периода исчисление суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

При наличии у налогоплательщика разных видов доходов (в том числе доходов, облагаемых налогом по разным ставкам) по операциям, осуществляемым налоговым агентом в пользу налогоплательщика, очередность их выплаты налогоплательщику в случае выплаты денежных средств (дохода в натуральной форме) до истечения налогового периода (до истечения срока действия договора доверительного управления) устанавливается по соглашению налогоплательщика и налогового агента.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога (полностью или частично) налоговый агент (брокер, доверительный управляющий, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК РФ.

Налоговые агенты исчисляют, удерживают и перечисляют удержанный у налогоплательщика налог не позднее одного месяца с даты окончания налогового периода или с даты выплаты денежных средств (передачи ценных бумаг).

Вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при исчислении и уплате налога у налогового агента (брокера, доверительного управляющего, управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или у иного лица, совершающего операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) либо по окончании налогового периода при представлении налоговой декларации в налоговый орган.

Особенности определения налоговой базы по операциям РЕПО с ценными бумагами и по операциям займа ценными бумагами устанавливаются статьями 214.3 и 214.4 НК РФ соответственно.

Порядок налогообложения юридических лиц:

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);

внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику Эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги также признаются реализованными (приобретенными) в случае прекращения обязательств налогоплательщика передать (принять) соответствующие ценные бумаги зачетом встречных однородных требований, в том числе в случае прекращения таких обязательств при осуществлении клиринга в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

если по ним в течение последних трех месяцев, предшествующих дате совершения налогоплательщиком сделки с этими ценными бумагами, рассчитывалась рыночная котировка, если это предусмотрено национальным законодательством.

Под рыночной котировкой ценной бумаги для целей налогообложения понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, такой фондовой биржи. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае, если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, то в целях настоящей главы за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству календарных дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае совершения сделки через организатора торговли под датой совершения сделки следует понимать дату проведения торгов, на которых

соответствующая сделка с ценной бумагой была заключена. В случае реализации ценной бумаги вне организованного рынка ценных бумаг датой совершения сделки считается дата определения всех существенных условий передачи ценной бумаги, то есть дата подписания договора.

Если по одной и той же ценной бумаге сделки на указанную дату совершались через двух и более организаторов торговли на рынке ценных бумаг, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать организатора торговли, значения интервала цен которого будут использованы налогоплательщиком для целей налогообложения.

При отсутствии информации об интервале цен у организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки налогоплательщик принимает интервал цен при реализации этих ценных бумаг по данным организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних трех месяцев.

При соблюдении налогоплательщиком порядка, изложенного выше, фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, находящаяся в соответствующем интервале цен, принимается для целей налогообложения в качестве рыночной цены.

В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная (максимальная) цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

По ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, фактическая цена сделки принимается для целей налогообложения, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами, определенными исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен. Предельное отклонение цен ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, устанавливается в размере 20 процентов в сторону повышения или понижения от расчетной цены ценной бумаги. В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены, определенной исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен, при определении финансового результата для целей налогообложения принимается минимальная (максимальная) цена, определенная исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);

по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых

периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется раздельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами.

10.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

Эмитент не является акционерным обществом и не имеет объявленных и выплаченных дивидендов по акциям эмитента.
Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций, информация о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента не указывается.

10.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Эмитент не является акционерным обществом, в связи с этим информация в данном пункте не указывается.

10.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций, информация о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента не указывается.

a. 10.9. Иные сведения

Иные сведения об Эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами отсутствуют.

Иная информация об Эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах проспекта ценных бумаг отсутствует.

ПРИЛОЖЕНИЕ №1
Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за 2010 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2010 г.

		КОДЫ
	Форма №1 по ОКУД	0710001
	Дата (год, месяц, число)	2010|12|31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001
Вид деятельности Консультации по вопросам коммерч.деятельности	по ОКВЭД	74.14
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	65 / 16
ООО / Частная		
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес)
198216,Санкт-Петербург, Народного Ополчения п-т, д.2

Дата утверждения	. .
Дата отправки / принятия	. .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Долгосрочные финансовые вложения	140	4925	4925
Итого по разделу I	190	4925	4925
II. Оборотные активы			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	4801	6270
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	3325	2265
в том числе: покупатели и заказчики	241	-	320
Денежные средства	260	175	490
Итого по разделу II	290	8301	9025
БАЛАНС	300	13226	13950

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	12491	13030
Итого по разделу III	490	12501	13040
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	710	910
Кредиторская задолженность	620	15	-
в том числе:			
задолженность по налогам и сборам	624	15	-
Итого по разделу V	690	725	910
БАЛАНС	700	13226	13950

Руководитель _____ Белоусов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Гордеева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2011 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

		КОДЫ		
	Форма №2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид деятельности Консультации по вопросам коммерч.деятельности	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности		65	16	
ООО / Частная	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	920	250
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(580)	(207)
Валовая прибыль	029	340	43
Прибыль (убыток) от продаж	050	340	43
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	344	344
Прочие расходы	100	(109)	(114)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	575	273
	180	(36)	(15)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	539	258

Руководитель _____ Белоусов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Гордеева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2011 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

		КОДЫ		
	Форма N3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид деятельности Консультации по вопросам коммерч. деятельности	по ОКВЭД	71.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности: ООО / Частная	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	10	-	-	12233	12243
Остаток на 1 января предыдущего года	030	10	-	-	12233	12243
Чистая прибыль	032	X	X	X	258	258
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	10	-	-	12491	12501
Остаток на 1 января отчетного года	100	10	-	-	12491	12501
Чистая прибыль	102	X	X	X	539	539
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10	-	-	13030	13040

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	12501	13040

Руководитель (подпись) Белоусов Константин Викторович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) Гордеева Ольга Ивановна (расшифровка подписи)

24 Марта 2011 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид деятельности Консультации по вопросам коммерч.деятельности	по ОКВЭД	71.14		
Организационно - правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	65	16	
ООО / Частная				
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	175	913
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	600	250
Денежные средства, направленные:	120	(735)	(366)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(154)	(6)
на оплату труда	160	(404)	(153)
на расчеты по налогам и сборам	180	(177)	(92)
на прочие расходы	190	-	(115)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(135)	(116)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	300	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	(410)
	320	(50)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	250	(410)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	200	-
	410	-	(212)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	200	(212)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	315	(738)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	490	175
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель Белоусов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Гордеева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид деятельности Консультации по вопросам коммерч.деятельности	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
ООО / Частная				
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	4925	4925	-	-
Итого	540	4925	4925	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	3325	2265
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	320
прочая	613	3325	1945
долгосрочная - всего	620	4801	6270
в том числе: прочая	623	4801	6270
Итого	630	8126	8535
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	725	910
в том числе: расчеты по налогам и сборам	643	15	-
кредиты	644	710	910
Итого	660	725	910

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	464	175
Отчисления на социальные нужды	730	66	25
Прочие затраты	750	50	7
Итого по элементам затрат	760	580	207

Руководитель (подпись) Белоусов Константин Викторович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) Гордеева Ольга Ивановна (расшифровка подписи)

24 Марта 2011 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Элси» ЗА 2010 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Элси» (сокращенное наименование - ООО «Элси») было создано 04.12.2001г. ИНН 7805233787, ОГРН 102780202757806.

Юридический адрес общества – 198216, Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен. Единственным участником общества до 06.10.2010 г. являлся Бургонов Олег Викторович, с 07.10.2010 г. - Белоусов Константин Викторович.

ООО «Элси» относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными федеральным законом от 24 июля 2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

В 2010 г. Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

Вложений в дочерние и зависимые общества ООО «Элси» не имеет.

Основные элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Организация осуществляет бухгалтерский учет по всем хозяйственным операциям.

Бухгалтерский учет в организации ведет главный бухгалтер, состоящий в штате организации.

Учетная информация обрабатывается с применением компьютерных технологий и бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия».

Хозяйственные операции оформляются типовыми формами первичной учетной документации, утвержденными Госкомстатом России.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н. по упрощенной системе.

Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

Учет расходов по привлеченным займам и кредитам Общество учитывает в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

Расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического использования учитываются в составе прочих расходов.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания консультационных услуг. Остальные доходы признаются прочими.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика для целей налогового учета.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доход».

Изменения в учетные политики в 2010 г. не вносились.

Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Основным видом деятельности общества является оказание консультационных услуг. Выручка за 2010 год составила 920,0 тыс. руб.

В 2010 г. Обществом получены прочие доходы (проценты по предоставленным займам) в сумме 344 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2010 год составили 580 тыс. руб.,

в том числе:

- Расходы на оплату труда – 464 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 66 тыс. руб.
- Расходы по аренде – 12 тыс. руб.
- Расходы на консультационные услуги – 38 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2010 г. составили 109 тыс. руб., в том числе 18 тыс. руб. – услуги банка, 1 тыс. руб. – гос. пошлина за регистрацию изменений в учредительные документы, 90 тыс. руб. – благотворительный платеж.

В 2010 году Общество получило прибыль в размере 575 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2010 г. величина дебиторской задолженности по расчетам за оказанные услуги составила 320,0 тыс. руб., просроченной задолженности нет.

Перечень дебиторов:
ООО «Бизнес Консалинг» - 320 тыс. руб.

В течение 2010 года Обществом были выданы краткосрочные займы на сумму 50 тыс. руб., были погашены заемщиками ранее предоставленные займы в сумме 300 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2010 г. общая сумма выданных займов составила 12 451 тыс. руб.

Наименование заемщика	Сумма основного долга, тыс. руб.	Номер и дата договора	Срок возврата	Сумма процентов
ООО «Авантаж ЦБК»	350 000,00	01/2007 от 01.02.2007	28.02.2012	-
	100 000,00	02/2007 от 15.02.2007	28.02.2012	-
	2 300 000,00	04/2006 от 20.12.2006	28.02.2012	-
	50 000,00	04/2007 от 15.03.2007	28.02.2012	-
	200 000,00	05/2007 от 30.03.2007	28.02.2012	-
	1 500 000,00	06/2007 от 15.06.2007	28.02.2012	-
ООО «Викинг К»	45 888,01	07/2007 от 05.04.2007	31.08.2011	-
	150 000,00	11/2007 от 06.08.2007	31.08.2011	-
	100 000,00	14/2007 от 06.09.2007	31.08.2011	-
	5 000,00	17/2007 от 08.10.2007	31.08.2011	-
ООО «Интранс»	50 000,00	204(07-1-001) от 29.06.2009	30.09.2012	-
	50 000,00	204(07-1-003) от 09.12.2010	30.09.2012	-
	950 000,00	02/2006 от 04.05.2006	30.09.2012	-
ООО «Озерки»	575 000,00	12/2007 от 03.09.2007	29.08.2011	-
	190 000,00	13/2007 от 04.09.2007	29.08.2011	-
	10 000,00	16/2007 от 05.10.2007	29.08.2011	-
	100 000,00	19/2007 от 12.11.2007	29.12.2011	-
	10 000,00	53-3/51-09 от 03.08.2009	31.08.2011	-
ООО «Севзапсоль»	720 000,00	18/2007 от 26.10.2007	31.12.2012	-
Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив	4 925 000,00	б/н от 03.08.2007	31.12.2012	344 750,00
ООО «Современные лесные технологии»	20 000,00	08/2007 от 10.05.2007	09.05.2008	-
	50 000,00	09/2007 от 03.07.2007	31.12.2007	-

Задолженность ООО «Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив» по начисленным процентам по предоставленному займу по состоянию на 31.12.2010 г. составляет 688 тыс. руб.

В 2010 г. Обществом был привлечен беспроцентный заем от ООО «Прайм» в сумме 200 тыс. руб.

В 2010 г. Обществом была проведена новация долга по займу, полученному от ООО «Технохим» - займодавцу был выдан собственный беспроцентный вексель вексельной суммой 710,0 тыс. руб.со сроком предъявления к платежу «по предъявлении, но не ранее 31.12.2011 г.» ,.

По состоянию на 31 декабря 2010 г. кредиторская задолженность Общества составляет 910 тыс. руб., в том числе:

- Собственный вексель – 710 тыс. руб.
- ООО «Прайм» - 200 тыс. руб.

Информация о начисленных и перечисленных суммах страховых взносов за 2010 г. приведена ниже:

Наименование	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	Сумма перечисленных взносов, тыс. руб.
Страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ на финансирование страховой части пенсии	45,02	45,02
Страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ на финансирование накопительной части пенсии	19,85	19,85
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0,91	0,93
Единый налог	36,00	51,00

По состоянию на 31.12.2010 г. у Общества отсутствует задолженность по налогам и страховым взносам.

За 2010 г. Обществом был начислен единый налог в сумме 36 тыс. руб.

Генеральный директор К.В.Белоусов

Гл.бухгалтер О.И.Гордеева

Аудиторское заключение

Исх. № 515/4-2013
26.08.2013

Участникам
ООО «Элси»

Аудируемое лицо:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Элси»
Место нахождения:	198216, Санкт-Петербург, пр.Народного ополчения, д.2
Государственный регистрационный номер:	1027802757806

Аудитор:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания «Круг Доверия»
Место нахождения:	198323, Ленинградская обл., п.Горелово, Волхонское ш., д.3
Государственный регистрационный номер:	1114725000246
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Действительный член Некоммерческого Партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов», ОРНЗ 11202008613

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Элси», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года (форма № 1);
- Отчета о прибылях и убытках за период с 01 января по 31 декабря 2010 года (форма № 2);
- Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2010 года (форма № 3);
- Отчета о движении денежных средств за 2010 год (форма № 4);
- Приложения к бухгалтерскому балансу за 2010 год (форма № 5);
- Пояснительной записки к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2010 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «Элси» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

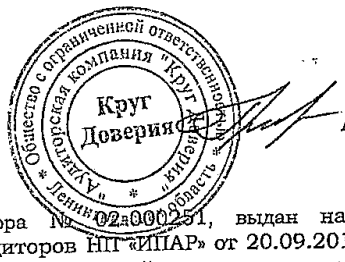
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Элси» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Уполномоченное лицо
ООО «АК «Круг Доверия»,
Ведущий аудитор



А.Ю.Григорьев

(квалификационный аттестат аудитора № 02-000251, выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «ИПАР» от 20.09.2012, протокол № 210, на неограниченный срок; член саморегулируемой организации аудиторов НП «ИПАР», ОРНЗ 20602013433)

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Элси"**	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид экономической деятельности **Консультации по вопросам коммерч. деятельности**	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма **ООО** / форма собственности **Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
199106, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ Г, НАРОДНОГО ОПОЛЧЕНИЯ ПР-КТ, д. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	4925	4925	4925
	в том числе: Предоставленные займы	11501	4925	4925	4925
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	6270	4801
	в том числе: Расчеты с дебиторами	11701	-	6270	4801
	Итого по разделу I	1100	4925	11195	9726
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8609	2265	3325
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1323	320	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	7286	1945	3325
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	70	-	-
	в том числе: Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	70	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	758	490	175
	в том числе: Расчетные счета	12503	758	490	175
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	9437	2755	3500
	БАЛАНС	1600	14362	13950	13226

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13442	13030	12491
	Итого по разделу III	1300	13452	13040	12501
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты и займы	14101	-	-	-
	Долгосрочные кредиты и займы (в валюте)	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	910	910	710
	в том числе: Краткосрочные кредиты и займы	15101	910	910	710
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	15
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	910	910	725
	БАЛАНС	1700	14362	13950	13226

Руководитель _____ Белоусов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 Марта 2012 г.

Главный бухгалтер _____ Гордеева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о прибылях и убытках

период с 1 Января
за по 31 декабря 20 11 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787/780501001		
Вид экономической деятельности Консультации по вопросам коммерческой деятельности	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО Частная	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	Январь-Декабрь За 20 11 г. [3]	Январь-Декабрь За 20 10 г. [4]
	Выручка [5]	2110	1003	920
	Себестоимость продаж	2120	(847)	(580)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	156	340
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	156	340
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	345	344
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350	(89)	(109)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	412	575
	Текущий налог на прибыль	2410		(36)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	412	539

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	Январь-Декабрь За 20 11 г. [3]	Январь-Декабрь За 20 10 г. [4]
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	412	539
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Белоусов К.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Гордеева О.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 12 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2011	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид экономической деятельности Консультации по вопросам коммерч.деятельности	по ОКВЭД	71.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
ООО / Частная	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2009 г.	3100	10	-	-	-	12491	12501
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	539	539
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	539	539
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	10	-	-	-	13030	13040
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	412	412
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	412	412
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	10	-	-	-	13442	13452

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	13452	13040	12501

Руководитель _____ Белоусов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 Марта 2012 г.

Главный бухгалтер _____ Гордеева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2011	12	31
	по ОКПО	57922245		
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	ИНН	7805233787\780501001		
Идентификационный номер налогоплательщика				
Вид экономической деятельности Консультации по вопросам коммерч.деятельности	по ОКВЭД	71.14		
Организационно - правовая форма форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	65	16	
ООО Частная	по ОКЕИ	384		
Единица измерения тыс. руб.				

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г.[1]	За Январь - Декабрь 2010 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций	4110	-	600
Поступления - всего	4111	-	600
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4120	(868)	(785)
Платежи - всего	4121	(337)	(134)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4122	(531)	(404)
в связи с оплатой труда работников	4129	-	(247)
прочие платежи	4100	(868)	(185)
Сальдо денежных потоков от текущих операций			
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	1686	300
Поступления - всего	4213	1686	300
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4220	(550)	-
Платежи - всего	4223	(550)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4200	1136	300
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций			

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г.[1]	За Январь - Декабрь 2010 г.[2]
Денежные потоки от финансовых операций	4310	-	200
Поступления - всего	4311	-	200
в том числе: получение кредитов и займов	4300	-	200
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4400	268	315
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4450	490	175
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4500	758	490
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4490	-	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

Руководитель (подпись) Белорусов Константин Викторович (расшифровка подписи)

23 Марта 2012 г.

Главный бухгалтер (подпись) Гордеева Ольга Ивановна (расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2011	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид деятельности Консультации по вопросам коммерч.деятельности	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
ООО / Частная				
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	4925	4925	-	70
Итого	540	4925	4925	-	70

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	2265	8609
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	320	1323
прочая	613	1945	7286
Итого	630	2265	8609
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	910	910
в том числе: кредиты	644	910	910
Итого	660	910	910

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	610	464
Отчисления на социальные нужды	730	201	66
Прочие затраты	750	36	50
Итого по элементам затрат	760	847	580

Руководитель _____ Белоусов Константин Викторович (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ (подпись) Гордеева Ольга Ивановна (расшифровка подписи)

23 Марта 2012 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Элси» ЗА 2011 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Элси» (сокращенное наименование - ООО «Элси») было создано 04.12.2001г. ИНН 7805233787, ОГРН 102780202757806.

Юридический адрес общества – 198216, Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен. Единственным участником общества является Белоусов Константин Викторович.

ООО «Элси» относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными федеральным законом от 24 июля 2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

В 2011 г. Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

Вложений в дочерние и зависимые общества ООО «Элси» не имеет.

Основные элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Организация осуществляет бухгалтерский учет по всем хозяйственным операциям.

Бухгалтерский учет в организации ведет главный бухгалтер, состоящий в штате организации.

Учетная информация обрабатывается с применением компьютерных технологий и бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия».

Хозяйственные операции оформляются типовыми формами первичной учетной документации, утвержденными Госкомстатом России.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н. по упрощенной системе.

Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

Учет расходов по привлеченным займам и кредитам Общество учитывает в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

Расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического использования учитываются в составе прочих расходов.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания консультационных услуг. Остальные доходы признаются прочими.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика для целей налогового учета.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доход».

В 2011 году были внесены изменения в рабочий план счетов в части дополнения его балансовыми счетами по расчетам по страховым взносам в соответствии с изменениями, внесенными в федеральный закон от 24.07.2009 г. № 212-ФЗ.

Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Основным видом деятельности общества является оказание консультационных услуг. Выручка за 2011 год составила 1003,0 тыс. руб.

В 2011 г. Обществом получены прочие доходы (проценты по предоставленным займам) в сумме 345 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2011 год составили 847 тыс. руб.,

в том числе:

- Расходы на оплату труда – 610 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 201 тыс. руб.
- Расходы по аренде – 36 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2011 г. составили 89 тыс. руб., в том числе 19 тыс. руб. оплата услуг банка, 70 тыс. руб. – списанная по истечении срока исковой давности дебиторская задолженность.

В 2011 году Общество получило прибыль в размере 412 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. величина дебиторской задолженности по расчетам за оказанные услуги составила 1 323,0 тыс. руб., просроченной задолженности нет.

Перечень дебиторов:

ООО «БизнесКонсалинг» - 320 тыс. руб.

ООО «Триада» - 1 003 тыс. руб.

В течение 2011 года Обществом были выданы краткосрочные займы на сумму 550 тыс. руб., были погашены заемщиками ранее предоставленные займы в сумме 1 686 тыс. руб. Задолженность по займу, предоставленному ООО «Севременные лесные технологии», в сумме 70,0 тыс. руб. была списана и отнесена на прочие расходы в связи с истечением срока исковой давности. По состоянию на 31.12.2011 г. общая сумма выданных займов составила 11 245 тыс. руб.

Наименование заемщика	Сумма основного долга, тыс. руб.	Номер и дата договора	Срок возврата	Сумма процентов
ООО «Авантаж ЦБК»	350 000,00	01/2007 от 01.02.2007	28.02.2012	-
	100 000,00	01/2011 от 04.03.2011	31.12.2012	-
	100 000,00	02/2007 от 15.02.2007	28.02.2012	-
	2 300 000,00	04/2006 от 20.12.2006	28.02.2012	-
	50 000,00	04/2007 от 15.03.2007	28.02.2012	-
	200 000,00	05/2007 от 30.03.2007	28.02.2012	-
	1 500 000,00	06/2007 от 15.06.2007	28.02.2012	-
ООО «Интранс»	50 000,00	204(07-1-001) от 29.06.2009	30.09.2012	-
	50 000,00	204(07-1-003) от 09.12.2010	30.09.2012	-
	950 000,00	02/2006 от 04.05.2006	30.09.2012	-
ООО «Интерцепторс»	80 000,00	04/2011 от 28.12.2011	29.06.2012	-
ООО «Перспектива-С»	70 000,00	11(07-1-03) от 07.12.2011	31.12.2013	362,47
ООО «Севзапсоль»	520 000,00	18/2007 от 26.10.2007	31.12.2012	
Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив	4 925 000,00	б/н от 03.08.2007	31.12.2012	344 750,00

Задолженность ООО «Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив» по начисленным процентам по предоставленному займу по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 1033 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. кредиторская задолженность Общества составляет 910 тыс. руб., в том числе

- Собственный вексель – 710 тыс. руб.
- ООО «Прайм» - 200 тыс. руб.

Информация о начисленных и перечисленных суммах страховых взносов за 2011 г. приведена ниже:

Наименование	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	Сумма перечисленных взносов, тыс. руб.
Страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ на финансирование страховой части пенсии	122,07	122,07
Страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ на финансирование накопительной части пенсии	30,97	30,97
Страховые взносы в Фонд социального страхования РФ	17,07	17,07
Страховые взносы в Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования	18,15	18,25
Страховые взносы в Территориальный Фонд обязательного медицинского страхования	11,77	11,77
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1,22	1,22

По состоянию на 31.12.2011 г. у Общества отсутствует задолженность по налогам и страховым взносам.

В 2011 г. единый налог Общество не начисляло в связи с отсутствием объекта налогообложения.

Генеральный директор К.В.Белоусов

Гл.бухгалтер О.И.Гордеева

Аудиторское заключение

Исх. № 516/4-2013
26.08.2013

Участникам
ООО «Элси»

Аудируемое лицо:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Элси»
Место нахождения:	198216, Санкт-Петербург, пр.Народного ополчения, д.2
Государственный регистрационный номер:	1027802757806

Аудитор:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания «Круг Доверия»
Место нахождения:	198323, Ленинградская обл., п.Горелово, Волхонское ш., д.3
Государственный регистрационный номер:	1114725000246
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Действительный член Некоммерческого Партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов», ОРНЗ 11202008613

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Элси», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- Отчета о прибылях и убытках за период с 01 января по 31 декабря 2011 года;
- Отчета об изменениях капитала за 2011 год;
- Отчета о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2011 года;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 год;
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2011 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «Элси» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Элси» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Уполномоченное лицо
ООО «АК «Круг Доверия»,
Ведущий аудитор

А.Ю.Григорьев

(квалификационный аттестат аудитора № 02-000251, выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «ИПАР» от 20.09.2012, протокол № 210, на неограниченный срок; член саморегулируемой организации аудиторов НП «ИПАР», ОРНЗ 20602013433)

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2012 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Элси"**	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид экономической деятельности **консультвции по вопросам коммерческой деятельности**	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма **ООО** форма собственности **Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
199106, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ Г, НАРОДНОГО ОПОЛЧЕНИЯ ПР-КТ, д. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	4925	4925
	в том числе:	11701	-	4925	4925
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	6270
	Итого по разделу I	1100	-	4925	11195
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4164	8609	2265
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2529	1323	320
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1635	7286	1945
	Резервы предстоящих расходов	12309	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9875	70	-
	в том числе: Предоставленные займы	12403	9875	70	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40	758	490
	в том числе: Расчетные счета	12503	40	758	490
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	14079	9437	2755
	БАЛАНС	1600	14079	14362	13950

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14069	13442	13030
	Итого по разделу III	1300	14079	13452	13040
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты и займы	14101	-	-	-
	Долгосрочные кредиты и займы (в валюте)	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	910	910
	в том числе: Краткосрочные кредиты и займы	15101	-	910	910
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	-	910	910
	БАЛАНС	1700	14079	14362	13950

Руководитель (подпись) Белоусов Константин Викторович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) Гордеева Ольга Ивановна (расшифровка подписи)

15 Марта 2013 г.

Отчет о финансовых результатах

период с 1 Января
за по 31 декабря 20 12 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
по ОКПО	57922245		
ИНН	7805233787/780501001		
по ОКВЭД	74.14		
по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384 (385)		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Консультации по вопросам коммерческой деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО Частная
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	Январь-Декабрь 20 12 г. [3]	Январь-Декабрь 20 11 г. [4]
	Выручка [5]	2110	1206	1003
	Себестоимость продаж	2120	(1064)	(847)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	142	156
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	142	156
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	598	345
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350	(113)	(89)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	627	412
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов.	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	627	412

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	Январь-Декабрь 20 12 г. [3]	Январь-Декабрь 20 11 г. [4]
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	627	412
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель (подпись) Белоусов К.В. (расшифровка подписи)
" 15 " марта 20 13 г.

Главный бухгалтер (подпись) Гордеева О.И. (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2012	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид экономической деятельности Консультации по коммерч. деятельности	по ОКВЭД	71.14		
Организационно-правовая форма форма собственности				
ООО Частная	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3100	10	-	-	-	13030	13040
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	412	412
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	412	412
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3200	10	-	-	-	13442	13452
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	627	627
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	627	627
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3300	10	-	-	-	14069	14079

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 Декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	14079	13452	13040

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *

Руководитель _____ Белоусов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 Марта 2013 г.

Главный бухгалтер _____ Гордеева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2012	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид экономической деятельности Консультыции по вопросам коммерческ. деятельности	по ОКВЭД	71.14		
Организационно - правовая форма форма собственности				
ООО Частная	по ОКОПФ /ОКФС	65	16	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г.[1]	За Январь - Декабрь 2011 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи - всего	4120	(1178)	(868)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(476)	(36)
в связи с оплатой труда работников	4122	(702)	(531)
прочие платежи	4129	-	(301)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1178)	(868)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6800	1686
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6800	1686
Платежи - всего	4220	(5430)	(550)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5430)	(550)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1370	1136

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г.[1]	За Январь - Декабрь 2011 г.[2]
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(910)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(910)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(910)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(718)	268
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	758	490
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	40	758
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Белоусов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Гордеева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 Марта 2013 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2012	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид деятельности Консультации по вопросам коммерч.деятельности	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
ООО / Частная	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	4925	-	70	9875
Итого	540	4925	-	70	9875

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	8609	4164
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	1323	2529
прочая	613	7286	1635
Итого	630	8609	4164
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	910	-
в том числе: кредиты	644	910	-
Итого	660	910	-

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	810	610
Отчисления на социальные нужды	730	210	201
Прочие затраты	750	44	36
Итого по элементам затрат	760	1064	847

Руководитель _____ Белоусов Константин Викторович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Гордеева Ольга Ивановна (расшифровка подписи)

15 Марта 2013 г.