Утверждено « 10 » апреля 2017 г.

Дата присвоения идентификационного номера Программе биржевых облигаций «24» апреля 2017 г.

Решением Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «О1 Груп Финанс»

(орган эмитента, утвердивший проспект ценных бумаг)

Идентификационный номер

4	-	0	0	3	2	6	-	R	-	0	0	1	P	-	0	2	E

Решение № б/н

от « 10 » апреля 2017 г.

Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»

(наименование биржи, присвоившей идентификационный номер Программе биржевых облигаций)

(наименование должности и подпись уполномоченного лица биржи, присвоившей идентификационный номер Программе биржевых облигаций)

Печать

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Общество с ограниченной ответственностью «О1 Груп Финанс»

биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением общей номинальной стоимостью всех выпусков биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, до 100 000 000 000 (Ста миллиардов) российских рублей включительно или эквивалента этой суммы в иностранной валюте со сроком погашения в дату, которая наступает не позднее 5 460 (Пять тысяч четыреста шестидесятого) дня с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке

Программа биржевых облигаций серии 001P

Срок действия программы биржевых облигаций:
без ограничения срока действия с даты присвоения идентификационного номера программе биржевых облигаций.

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

БИРЖА, ПРИНЯВШАЯ РЕШЕНИЕ О ПРИСВОЕНИИ ИДЕНТИФИКАЦИОННОГО НОМЕРА ПРОГРАММЕ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ, НЕ ОТВЕЧАЕТ ЗА ДОСТОВЕРНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ДАННОМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, И ФАКТОМ ПРИСВОЕНИЯ ИДЕНТИФИКАЦИОННОГО НОМЕРА ПРОГРАММЕ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ НЕ ВЫРАЖАЕТ СВОЕГО ОТНОШЕНИЯ К РАЗМЕЩАЕМЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ

Исполнение обязательств по биржевым облигациям с обеспечением, размещаемым в рамках настоящей программы биржевых облигаций, обеспечивается поручительством в соответствии с условиями, установленными программой биржевых облигаций и условиями выпуска биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций и указанными в настоящем проспекте.

Акционерной компании с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED)		
(полное фирменное наименование (для некоммерческих организаций – наименование) юридического лица/фамилия, имя и отчество (если имеется) физического лица, предоставляющего обеспечение)		
Директор Акционерной компании с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED)		***Елена Гиука***
(наименование должности руководителя или иного лица, подписывающего проспект ценных бумаг от имени юридического лица, предоставляющего обеспечение, название и реквизиты документа, на основании которого иному лицу предоставлено право подписывать проспект ценных бумаг от имени юридического лица, предоставляющего обеспечение)	подпись М.П.	И.О. Фамилия
“ 10 ” апреля 2017 г.		

Генеральный директор ООО «О1 Груп Финанс»		***П.А. Бородин***
(наименование должности руководителя эмитента)	(подпись)	(И.О. Фамилия)
“ 10 ” апреля 2017 г.		

Лицо-специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета Общества с ограниченной ответственностью "О1 Груп Финанс", Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые услуги" на основании Договора на бухгалтерское обслуживание №б/н от 19.02.2017 г.

От имени ООО «Финансовые услуги» на основании Устава Генеральный директор		***Г.Г. Кирьянова***
(наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента)	(подпись) М.П.	(И.О. Фамилия)
“ 10 ” апреля 2017 г.		

Оглавление

ОГЛАВЛЕНИЕ **3**

ВВЕДЕНИЕ **8**

РАЗДЕЛ I. СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, ОБ АУДИТОРЕ (АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ), ОЦЕНЩИКЕ И О ФИНАНСОВОМ КОНСУЛЬТАНТЕ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ИНЫХ ЛИЦАХ, ПОДПИСАВШИХ ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ **13**

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента **13**
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента **13**
1.3. Сведения об оценщике эмитента **15**
1.4. Сведения о консультантах эмитента **15**
1.5. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг **15**

РАЗДЕЛ II. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА **17**

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента **17**
2.2. Рыночная капитализация эмитента **18**
2.3. Обязательства эмитента **18**
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность ***18***
2.3.2. Кредитная история эмитента ***19***
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения ***21***
2.3.4. Прочие обязательства эмитента ***22***
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг **23**
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг **23**
2.5.1. Отраслевые риски **23**
2.5.2. Страновые и региональные риски ***25***
2.5.3. Финансовые риски ***27***
2.5.4. Правовые риски ***28***
2.5.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) ***30***
2.5.6. Стратегический риск ***30***
2.5.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента ***30***
2.5.8. Банковские риски ***31***

РАЗДЕЛ III. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ **32**

3.1. История создания и развитие эмитента **32**
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента ***32***
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента ***32***
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента ***32***
3.1.4. Контактная информация ***33***
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика ***33***
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента ***33***
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента **33**
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента ***33***
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента ***33***
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента ***35***
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента ***35***
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ ***35***
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг ***36***
3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых ***36***
3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи ***36***
3.3. Планы будущей деятельности эмитента **36**

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях 36
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента 36
3.6. 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 36
3.7. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение 37

РАЗДЕЛ IV. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА 38

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента 38
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств 39
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента 40
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента 40
4.3.2. Финансовые вложения эмитента 41
Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте: Информацию в бухгалтерском учете и отчетности о финансовых вложениях Эмитент формирует исходя из правил, установленных Положением по ведению бухгалтерского учета «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденному Приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 202 года № 129н 42
4.3.3. Нематериальные активы эмитента 42
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований 42
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента 42
4.6. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента 44
4.7. Конкуренты эмитента 45

РАЗДЕЛ V. 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 47

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента 47
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента 50
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента 51
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля 51
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 52
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 52
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента 53
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента 53

РАЗДЕЛ VI. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ 54

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента 54
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций таких участников (акционеров) эмитента 54
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции") 54

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента 54
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия участников (акционеров) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций 55
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность 56
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности 57

РАЗДЕЛ VII. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ 60

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента 60
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента 61
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента 61
7.4. Сведения об учетной политике эмитента 62
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж 62
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года 63
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента 63

РАЗДЕЛ VIII. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕЩАЕМЫХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ, А ТАКЖЕ ОБ ОБЪЕМЕ, О СРОКЕ, ОБ УСЛОВИЯХ И О ПОРЯДКЕ ИХ РАЗМЕЩЕНИЯ 64

8.1. Вид, категория (тип) ценных бумаг 64
8.2. Форма ценных бумаг 64
8.3. Указание на обязательное централизованное хранение 64
8.4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска) 65
8.5. Количество ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска) 66
8.6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее 66
8.7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска) 66
8.8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска) 67
8.8.1. Способ размещения ценных бумаг 67
8.8.2. Срок размещения ценных бумаг 67
8.8.3. Порядок размещения ценных бумаг 68
8.8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг 76
8.8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг 76
8.8.6. Условия и порядок оплаты облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы облигаций 76
8.8.7. Сведения о документе, содержащем фактические итоги размещения ценных бумаг, который представляется после завершения размещения облигаций в рамках программы облигаций 76
8.9. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям 77
8.9.1. Форма погашения облигаций 77
8.9.2. Порядок и условия погашения облигаций 77
8.9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации 78
8.9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям 79
8.9.5. Порядок и условия досрочного погашения облигаций 80
8.9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям 88
8.9.7. Сведения о действиях владельцев облигаций и порядке раскрытия информации в случае дефолта по облигациям 89
8.10. Сведения о приобретении облигаций 92
8.11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы облигаций 95
8.12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска (дополнительного выпуска) 104

8.12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям *104*
8.12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям *105*
8.12.3. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием *111*
8.12.4. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с залоговым обеспечением денежными требованиями *111*
8.13. Сведения о представителе владельцев облигаций **111**
8.14. Сведения об отнесении приобретения облигаций к категории инвестиций с повышенным риском **111**
8.15. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках **112**
8.16. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг **112**
8.17. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента **112**
8.18. Сведения об организаторах торговли, на которых предполагается размещение и (или) обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг **113**
8.19. Иные сведения о размещаемых ценных бумагах **113**

РАЗДЕЛ IX. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ **116**

9.1. Дополнительные сведения об эмитенте **116**
9.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента *116*
9.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента *116*
9.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента *116*
9.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций *117*
9.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом *117*
9.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента *119*
9.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента **119**
9.3. Сведения о предыдущих выпусках ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента **119**
9.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением **119**
9.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием *119*
9.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями *119*
9.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента **119**
9.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам **120**
9.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента **120**
9.7.1. Сведения об объявленных и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента *120*
9.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента *120*
9.8. Иные сведения **120**

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1. ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА С ПРИЛОЖЕНИЕМ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ ЗА 2014, 2015, 2016 ГГ.…… 121

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 ГОДОВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА, СОСТАВЛЕННАЯ В СООТВЕТСВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ… ЗА 2014, 2015, 2016 ГГ.…… 227

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ЭМИТЕНТА НА 2014 - 2016 гг.……...……266

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4. СВЕДЕНИЯ О ПОРУЧИТЕЛЕ ……..330

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5. ГОДОВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПОРУЧИТЕЛЯ ЗА 2013, 2014, 2015 ГГ…….....410
ПРИЛОЖЕНИЕ № 6. ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПОРУЧИТЕЛЯ ЗА 6 МЕС. 2016 Г……..……..…….600

Введение

Для целей настоящего Проспекта ценных бумаг под Эмитентом понимается Общество с ограниченной ответственностью «О1 Груп Финанс», далее также «Компания», «Общество».

а) основные сведения об эмитенте:

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «О1 Груп Финанс»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «О1 Груп Финанс»***

ИНН: ***7702675342***

ОГРН: ***1087746689030***

Место нахождения: ***г. Москва, Российская Федерация, ул. Валовая, дом 26.***

Дата государственной регистрации: ***28 мая 2008 года***

Цели создания эмитента (при наличии): ***в соответствии с Уставом Общество создано с целью осуществления самостоятельной хозяйственной деятельности и извлечения прибыли***.

Основные виды хозяйственной деятельности эмитента:

– Финансовое посредничество, связанное с размещением финансовых средств;

– Вложения в ценные бумаги (капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги акционерных фондов и паевых инвестиционных фондов и т.п.);

– Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;

–Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;

–Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами;

–Деятельность дилеров, включающая операции с ценными бумагами, осуществляемые за собственный счет;

–Капиталовложения в собственность, осуществляемые в том числе за счет других финансовых посредников;

–Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

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

Далее в настоящем документе будут использоваться следующие термины:

Программа или Программа облигаций – Программа биржевых облигаций серии 001Р, первая часть решения о выпуске ценных бумаг, содержащая определяемые общим образом права владельцев биржевых облигаций и иные общие условия для одного или нескольких выпусков биржевых облигаций;

Условия выпуска – Условия выпуска биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций, вторая часть решения о выпуске ценных бумаг, содержащая конкретные условия отдельного выпуска биржевых облигаций;

Выпуск – отдельный выпуск биржевых облигаций, размещаемых в рамках Программы;

Биржевая облигация или Биржевая облигация выпуска – биржевая облигация, размещаемая в рамках Выпуска;

Биржевые облигации – биржевые облигации, размещаемые в рамках одного Выпуска.

Биржевые облигации с обеспечением - биржевые облигации, размещаемые в рамках Выпуска, по которым в соответствии с Условиями выпуска предусмотрено предоставление обеспечения исполнения обязательств в форме поручительства Акционерной компании с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED).

Вид ценных бумаг: ***Биржевые облигации на предъявителя***

Иные идентификационные признаки биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций: ***Биржевые облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением, размещаемые в рамках Программы биржевых облигаций серии 001Р.***

Информация о серии Выпуска Биржевых облигаций будет указана в Условиях выпуска.

Номинальная стоимость: ***Минимальная и максимальная номинальная стоимость каждой Биржевой облигации в условиях Программы облигаций не определяется.***

Номинальная стоимость каждой Биржевой облигации будет установлена в соответствующих Условиях выпуска.

Минимальное и максимальное количество Биржевых облигаций Выпуска в условиях Программы облигаций не определяется.

<u>Количество Биржевых облигаций Выпуска, размещаемого в рамках Программы облигаций, будет установлено в соответствующих Условиях выпуска.</u>

Максимальная сумма номинальных стоимостей Биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках Программы облигаций, составляет 100 000 000 000 (Сто миллиардов) российских рублей включительно или эквивалент этой суммы в иностранной валюте, рассчитываемый по курсу Банка России на дату принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения об утверждении Условий выпуска.

Способ размещения облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы облигаций: ***открытая подписка.***

Срок (порядок определения срока) размещения Биржевых облигаций Программой не определяется.

Эмитент Биржевых облигаций и биржа, осуществившая их допуск к организованным торгам, обязаны обеспечить доступ к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг (далее – Проспект), любым заинтересованным в этом лицам независимо от целей получения такой информации не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций.

Сообщение о присвоении идентификационного номера Программе и порядке доступа к информации, содержащейся в Программе и Проспекте, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п. 8.11 Проспекта.

Сообщение о допуске Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения (о включении Биржевых облигаций в Список ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа (далее - Список)) и о присвоении идентификационного номера выпуску Биржевых облигаций, а также порядке доступа к информации, содержащейся в Условиях выпуска, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Дата начала размещения Биржевых облигаций определяется единоличным исполнительным органом Эмитента. Информация об определенной Эмитентом дате начала размещения Биржевых облигаций публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта <u>и может быть указана в Условиях выпуска</u>. Дата начала размещения Биржевых облигаций устанавливается Эмитентом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Об определенной дате начала размещения Эмитент уведомляет Биржу и НРД в согласованном порядке.

Дата начала размещения Биржевых облигаций, которая не была установлена в Условиях выпуска, может быть перенесена (изменена) решением единоличного исполнительного органа Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации о переносе (изменении) даты начала размещения Биржевых облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Программой и Проспектом.

В случае принятия Эмитентом решения о переносе (изменении) даты начала размещения ценных бумаг, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в порядке, указанном в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент уведомляет Биржу и НРД не позднее, чем за 1 (один) календарный день до наступления соответствующей даты.

<u>Дата окончания размещения Биржевых облигаций (или порядок определения срока их размещения) будет установлена в соответствующих Условиях выпуска.</u>

Размещение Биржевых облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по цене размещения Биржевых облигаций, установленной в соответствии с п. 8.4 Программы (далее – Цена размещения).

Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются в Публичном акционерном обществе "Московская Биржа ММВБ-РТС" путём удовлетворения адресных заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи (далее – Система

торгов) в соответствии с Правилами проведения торгов на фондовом рынке и рынке депозитов ПАО Московская Биржа (далее – «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).

Адресные заявки на покупку Биржевых облигаций и встречные адресные заявки на продажу Биржевых облигаций подаются с использованием Системы торгов в электронном виде, при этом простая письменная форма договора считается соблюденной. Моментом заключения сделки по размещению Биржевых облигаций считается момент ее регистрации в Системе торгов.

Отдельные письменные уведомления (сообщения) об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявок, Участникам торгов не направляются.

Сведения о лице, организующем проведение торгов (далее - «Организатор торговли», «Биржа»):

Полное фирменное наименование***: Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС"***

Сокращенное фирменное наименование***: ПАО Московская Биржа***

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

Почтовый адрес: ***Российская Федерация, 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***

Дата государственной регистрации: ***16.03.1992***

Регистрационный номер: ***1027739387411***

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: ***Государственное учреждение Московская регистрационная палата***

Номер лицензии биржи: ***077-001***

Дата выдачи: ***29.08.2013***

Срок действия: ***бессрочная***

Лицензирующий орган: ***ФСФР России***

В случае реорганизации ПАО Московская Биржа размещение Биржевых облигаций будет осуществляться на организованных торгах организатора торговли, являющегося его правопреемником, в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли. В тех случаях, когда в Программе и/или в Проспекте и/или в Условиях выпуска упоминается ПАО Московская Биржа, «Организатор торговли» или «Биржа», подразумевается ПАО Московская Биржа или его правопреемник

В случае если потенциальный покупатель не является участником торгов Биржи (далее – «Участник торгов»), он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Для совершения сделки купли-продажи Биржевых облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Биржевых облигаций) открыть соответствующий счёт депо в НРД, осуществляющим централизованное хранение Биржевых облигаций, или в ином Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

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

Торги проводятся в соответствии с правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке и действующими на дату проведения торгов.

При этом размещение Биржевых облигаций может происходить в форме конкурса по определению ставки купона на первый купонный период (далее – Конкурс) либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Программой (далее – Формирование книги заявок).

Решение о порядке размещения Биржевых облигаций принимается единоличным исполнительным органом Эмитента.

<u>Информация о выбранном порядке размещения будет раскрыта Эмитентом в порядке, предусмотренном п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта либо указана в Условиях выпуска.</u>

В случае если, информация о выбранном порядке размещения не указана в Условиях выпуска, Эмитент информирует Биржу о принятом решении до даты начала размещения Биржевых облигаций.

Отдельный выпуск Биржевых облигаций в рамках Программы облигаций не предполагается размещать траншами.

Цена размещения или порядок ее определения:

Цена размещения Биржевых облигаций устанавливается равной 100% от номинальной стоимости Биржевой облигации.

Номинальная стоимость Биржевых облигаций, размещаемых в рамках Программы облигаций, будет установлена в соответствующих Условиях выпуска.

Начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций (в случае, если размещение длится более одного дня), покупатель при совершении сделки купли-продажи Биржевых облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям, определяемый по формуле, установленной в п. 18 Программы.

Условия обеспечения:

Предусмотрена возможность предоставления обеспечения исполнения обязательств по Биржевым облигациям в форме поручительства.

В случае предоставлении указанного обеспечения по Биржевым облигациям, размещаемым в рамках Программы, информация об этом будет указана в Условиях выпуска.

Лицо, предоставляющее обеспечение по биржевым облигациям (далее также – Поручитель):

Полное фирменное наименование: ***Акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED)***

Размер (сумма) предоставляемого поручительства: ***размер предоставляемого поручительства по каждому отдельному выпуску Биржевых облигаций с обеспечением будет указан в соответствующих Условиях выпуска.***

Обязательства по Биржевым облигациям, исполнение которых обеспечивается предоставляемым поручительством:

Поручитель обязуется отвечать за неисполнение и/или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате владельцам Биржевых облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), в том числе, в случае досрочного (частичного досрочного) погашения (далее и ранее совокупно – досрочное погашение) или приобретения Биржевых облигаций и выплате причитающихся процентов (купонного дохода) на следующих условиях:

- Поручитель несет ответственность перед владельцами Биржевых облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, указанной в Условиях выпуска, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Биржевых облигаций, предъявленных ими Поручителю в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

-Сумма произведенного Поручителем в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Биржевых облигаций, предъявленных ими Поручителю в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части – причитающиеся проценты (купонный доход).

Подробно условия обеспечения представлены в п. 12 Программы и п. 8.12. Проспекта ценных бумаг.

в) основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта (в случае регистрации проспекта ценных бумаг впоследствии): ***не применимо.***

г) основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг, в случае если регистрация проспекта осуществляется в отношении ценных бумаг, размещаемых путем открытой или закрытой подписки:

Деятельность Эмитента связана с привлечением средств на рынках долгового капитала. Средства, полученные от размещения Биржевых облигаций, предполагается использовать для осуществления инвестиций, в том числе в форме выдачи займов, в том числе для финансирования деятельности и рефинансирования кредитного портфеля Поручителя и его дочерних компаний.

Размещение ценных бумаг не осуществляется с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции.

д) иную информацию, которую эмитент посчитает необходимым указать во введении.

Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

Настоящий проспект ценных бумаг содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент и лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям эмитента, осуществляют основную деятельность, и результатов деятельности эмитента и лица, предоставляющего обеспечение по облигациям эмитента, в том числе его (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 лица, предоставляющего 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.

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо) каждой кредитной организации, в которой открыты расчетные и иные счета эмитента, номера и типы таких счетов, а также банковский идентификационный код (далее - БИК) и номер корреспондентского счета кредитной организации.

Указанная информация раскрывается в отношении всех расчетных и иных счетов эмитента, а в случае, если их число составляет более трех - в отношении не менее трех расчетных и иных счетов эмитента, которые он считает для себя основными.

Кредитными организациями указываются сведения о корреспондентском счете кредитной организации - эмитента, открытом в Банке России (указываются номер счета и подразделение Банка России, в котором открыт корреспондентский счет), а также сведения о корреспондентских счетах в других кредитных организациях, которые эмитент считает основными, отдельно по кредитным организациям - резидентам и кредитным организациям - нерезидентам.

При раскрытии сведений об основных корреспондентских счетах по таким счетам указываются: полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИИН (если применимо), БИК кредитной организации, в которой кредитной организацией - эмитентом открыт корреспондентский счет, и номер такого счета в учете кредитной организации - эмитента.

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Публичное акционерное общество Банк "Финансовая Корпорация Открытие"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ПАО Банк «ФК Открытие»***

Место нахождения: ***115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4***

ИНН: ***7706092528***

БИК: ***044525985***

Номер счета: ***40702810685000010503***

Корр. счет: ***30101810945250000297***

Тип счета: ***расчетный счет (в рублях)***

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

Аудитор (аудиторская организация), осуществивший (осуществившая) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав проспекта ценных бумаг, за три последних завершенных отчетных года и составившего (составившей) соответствующие аудиторские заключения, содержащиеся в проспекте ценных бумаг:

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Аудит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «ИНТЭК-Аудит»***

Место нахождения: ***127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д.5А***

ИНН: ***771332277***

ОГРН: ***1037739091895***

Телефон: ***8 (499) 977-88-72***

Факс: ***8 (495) 502-94-91***

Адрес электронной почты: ***bogunova@intekaudit.ru***

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: ***Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)***

Место нахождения

107031, г. Москва, Петровский пер., д. 8, стр. 2

Дополнительная информация:

Отчетный год (годы) из числа последних трех завершенных отчетных лет или иной отчетный период, за который (за которые) аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка отчетности эмитента, и вид бухгалтерской (финансовой) отчетности, в отношении которой аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Индивидуальная финансовая отчетность МСФО, Год
2016	2016
2015	2015
2014	2014

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от Эмитента, в том числе существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с Эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента), нет

наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента; ***Нет***

предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации); ***Нет***

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

сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации. ***Нет***

Указываются меры, предпринятые эмитентом и аудитором (аудиторской организацией) для снижения влияния указанных факторов: ***не принимаются, поскольку указанные факторы отсутствуют. Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».***

Порядок выбора аудитора (аудиторской организации) эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора (аудиторской организации), и его основные условия: ***Процедура тендера не проводилась, наличие такой процедуры, связанного с выбором аудитора, не предусмотрена внутренним регламентом Эмитента. Выбор осуществлялся путем сопоставления условий, предлагаемых аудиторскими компаниями.***

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора (аудиторской организации) для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: ***Согласно Уставу назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение***

размера оплаты его услуг относится к компетенции Совета директоров. На дату утверждения настоящего Проспекта Совет директоров Эмитентом не сформирован. Кандидатура аудиторской организации для осуществления независимой проверки годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента утверждалась общим собранием участников.

Информация о работах, проводимых аудитором (аудиторской организацией) в рамках специальных аудиторских заданий): ***Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось.***

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Согласно Уставу назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг относится к компетенции Совета директоров. На дату утверждения настоящего Проспекта Совет директоров Эмитентом не сформирован. Размер вознаграждения аудиторской организации определялся общим собранием участников Эмитента договорным путем из расчета времени, затраченного на проведение проверки, и количества сотрудников, занимающихся проверкой.

Вознаграждение аудиторской организации по итогам 2014, 2015, 2016 гг. составило – 450 тыс. руб. НДС не облагается. В том числе вознаграждение за аудит отчетности, составленной в соответствии с РСБУ – 150 тыс. руб., за аудит отчетности, составленной в соответствии с МСФО – 300 тыс. руб.

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором (аудиторской организацией) услуги:

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

1.3. Сведения об оценщике эмитента

В отношении оценщика (оценщиков), привлеченного (привлеченных) эмитентом на основании заключенного договора на проведение оценки для определения рыночной стоимости:

размещаемых ценных бумаг: ***не привлекался***

имущества, которым могут оплачиваться размещаемые ценные бумаги: ***не привлекался;***

имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением: ***не привлекался;***

имущества, являющегося предметом крупных сделок, иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом эмитента распространяется порядок одобрения крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, при условии, что с даты проведения оценки прошло не более 12 месяцев: ***не привлекался.***

1.4. Сведения о консультантах эмитента

В отношении финансового консультанта на рынке ценных бумаг, а также иных лиц, оказывающих эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавших проспект ценных бумаг, указываются:

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

1.5. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям выпуска (Поручитель):

Полное фирменное наименование: ***Акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Arch. Makariou III, 88 3nd floor, 1077, Nicosia, Cyprus/Арх. Макариу III, 88, 3 этаж, 1077, Никосия, Кипр***

ИНН (если применимо): ***9909329367***

ОГРН (если применимо): ***не применимо. Компания зарегистрирована Регистратором компаний Республики Кипр 06 мая 2010 г. за номером НЕ 267038***

Номер телефона и факса: ***Телефон: + (357) 22272410, Факс: + (357) 22272414***

Адрес страницы в сети Интернет, используемой юридическим лицом для раскрытия информации (если имеется): ***у Поручителя отсутствует обязанность по раскрытию информации. Адрес страницы в сети интернет, на которой представлена общая информация о деятельности Поручителя - http://www.o1group.com/***

Лицо, предоставившее обеспечение (Поручитель) не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Лицо, подписавшее проспект ценных бумаг от имени Поручителя:

Директор Акционерной компании с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED)

Фамилия, имя, отчество (если имеется): ***Елена Гиука***

Год рождения: ***1979***

Сведения об основном месте работы: ***Директор Акционерной компании с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED)***

Должность (по основному месту работы): ***Директор***

Лицо, подписавшее проспект ценных бумаг от имени Эмитента (Единоличный исполнительный орган Эмитента):

Фамилия, имя, отчество: ***Бородин Петр Анатольевич***

Год рождения: ***1955***

Сведения об основном месте работы: ***Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний ЦДБ»***

Должность (по основному месту работы): ***Президент***

Лицо - специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета Эмитента:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые услуги», на основании Договора на бухгалтерское обслуживание № б/н от 19.02.2017 г.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые услуги»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Финансовые услуги»***

Место нахождения: ***125040, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 15, стр. 28***

ИНН (если применимо): ***7714907460***

ОГРН (если применимо): ***1137746487988***

Номер телефона и факса: ***8(499)3221964***

Адрес страницы в сети Интернет, используемой юридическим лицом для раскрытия информации (если имеется): ***отсутствует***

От лица-специализированной организации, осуществляющей ведение бухгалтерского учета Эмитента:

Фамилия, имя, отчество: ***Кирьянова Галина Геннадьевна***

Год рождения: ***1984***

Сведения об основном месте работы: ***Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые услуги»***

Должность (по основному месту работы): ***Генеральный директор***

Основание: ***Устав***

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

*Наименование показателя**	*2012*	*2013*	*2014*	*2015*	*2016*
Производительность труда, тыс. руб./чел.	*9496*	*2807*	*0*	*0*	*354*
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	*2,108*	*0,996*	*0,972*	*0,934*	*0,239*
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	*0,492*	*0,176*	*0,197*	*0,199*	*0*
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	*1,649*	*-2,165*	*0*	*0*	*0,887*
Уровень просроченной задолженности, %	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

**** - значения показателей приведены по состоянию на дату окончания соответствующего отчетного периода.***

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик.

Анализ финансово-экономической деятельности Эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

У Эмитента отсутствует выручка и прибыль за 2014-2015 гг., поэтому показатели «Производительность труда» и «Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)» для соответствующих периодов не рассчитываются.

Показатель «Производительность труда» характеризует эффективность финансово-хозяйственной деятельности и показывает величину выручки от реализации, которая приходится на одного работника Эмитента. В рассматриваемом периоде значение данного показателя снижалось по мере снижения (а в 2014, 2015 гг. - отсутствия) выручки. По итогам 2016 г. значение показателя составило 354 тыс. руб./чел., что связано со значительным снижением выручки в 2016 г. относительно 2013 г.

Показатели «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» и «Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала» являются индикаторами финансовой зависимости Эмитента от заемных средств. В течение 2013-2016 гг. значение показателя «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» у Эмитента ниже единицы, что говорит о превышении собственного капитала над задолженностью. В 2016 г. значение показателя снизилось до уровня 0,239 вследствие увеличения собственного капитала и уменьшения размера задолженности.

На 2014-2015 гг. значение показателя «Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала» снижалось, что связано с уменьшением размера долгосрочных обязательств (как проанализировано выше в данном пункте) при относительной неизменности величины капитала и резервов (анализ динамики приведен выше). В показатель достиг нуля в 2016 г. из-за отсутствия у Эмитента долгосрочной задолженности.

Показатель «Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)» отражает способность компании погашать обязательства за счет полученной прибыли как источника выплат. В 2013 г. из-за полученного убытка от продаж значение показателя оказалось отрицательным, но вернулось к уровню 0,887 в 2016 г. благодаря тому, что эмитент получил положительную прибыль от продаж.

Просроченная задолженность в рассматриваемом периоде отсутствует, в связи с чем «Уровень просроченной задолженности» Эмитента в 2012-2016 гг. равен 0.

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 в состоянии покрыть свои обязательства в установленный срок.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, обыкновенные акции которых допущены к организованным торгам, указывается информация о рыночной капитализации эмитента за пять последних завершенных отчетных лет или за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, с указанием соответствующего организатора торговли и сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого отчетного года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***не указывается, Эмитент не является акционерным обществом, обыкновенные именные акции которого допущены к обращению организатором торговли.***

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Раскрывается информация об общей сумме заемных средств эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной задолженности по заемным средствам за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет.

	2012	*2013*	*2014*	*2015*	*2016*
Общая сумма заемных средств, тыс. рублей*	***727***	***158***	***191***	***204***	***218***
Общая сумма просроченной задолженности по заемным средствам, тыс. рублей	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

**** - значения показателей приведены по состоянию на дату окончания соответствующего отчетного периода.***

Структура заемных средств Эмитента за последний завершенный отчетный год и последний завершенный отчетный период (совпадает с завершенным отчетным годом) до даты утверждения Проспекта ценных бумаг:

За 2016 год.

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	*Значение показателя*
Долгосрочные заемные средства	***0***
в том числе:	
Кредиты	***0***
займы, за исключением облигационных	***0***
облигационные займы	***0***
Краткосрочные заемные средства	***218***
в том числе:	
Кредиты	***0***
займы, за исключением облигационных	***218***
облигационные займы	***0***
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	***0***
в том числе:	
по кредитам	***0***
по займам, за исключением облигационных	***0***
по облигационным займам	***0***

	2012	*2013*	*2014*	*2015*	*2016*
Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. рублей*	***856***	***577***	***564***	***564***	***50***
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. рублей	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

**** - значения показателей приведены по состоянию на дату окончания соответствующего отчетного периода.***

Структура кредиторской задолженности Эмитента за последний завершенный отчетный год и последний завершенный отчетный период (совпадает с завершенным отчетным годом) до даты утверждения Проспекта ценных бумаг:

За 2016 год.

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	*Значение показателя*
Общий размер кредиторской задолженности	***50***
из нее просроченная	***0***
в том числе:	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	***50***
из нее просроченная	***0***
перед поставщиками и подрядчиками	***0***
из нее просроченная	***0***
перед персоналом организации	***0***
из нее просроченная	***0***
прочая	***0***
из нее просроченная	***0***

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения соответствующих обязательств 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 кредиторская задолженность в рассматриваемом периоде отсутствует.

Просроченная задолженность по заемным средствам в рассматриваемом периоде отсутствует.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение пяти последних завершенных отчетных лет либо с даты государственной регистрации эмитента в случае, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти 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 пять 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.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. Договор займа 01-06-12з-БТ от 01.06.12	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***УК БАРЭКС-2, ООО***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***500 000 руб. (погашено 485 000 руб.)***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***15 000 руб.***

Срок кредита (займа), лет	***5***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***10***
Количество процентных (купонных) периодов	***1***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***30.06.2017***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***Не наступил***
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. Договор займа №22-10-12з-БТ от 22.10.12	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***БАРЭКС-2: УН, ООО***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***400 000 руб.***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***0 руб.***
Срок кредита (займа), лет	***1,2***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***10***
Количество процентных (купонных) периодов	***1***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***23.12.2013***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***23.12.2013***
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
3. Договор займа 25-03-14з-БТ от 25.03.2014	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***Бизнес-Проект, ООО***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***20 000 руб.***
Сумма основного долга на дату окончания последнего	***20 000 руб.***

завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	
Срок кредита (займа), лет	***3,3***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***10***
Количество процентных (купонных) периодов	***1***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***30.06.2017***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***Не наступил***
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
4. Договор займа 26-04-13з-БТ от 26.04.13	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***УК БАРЭКС-2, ООО***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***100 000 руб.***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***100 000 руб.***
Срок кредита (займа), лет	***4,2***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***10***
Количество процентных (купонных) периодов	***1***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***30.06.2017***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***Не наступил***
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***отсутствуют***

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

Раскрывается информация об общем размере предоставленного эмитентом обеспечения (размере (сумме) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, в случае, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) с отдельным указанием размера обеспечения, которое предоставлено эмитентом по обязательствам третьих лиц.

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	*На 31.12.2012 г.*	*На 31.12.2013 г.*	*На 31.12.2014 г.*	*На 31.12.2015 г.*	*На 31.12.2016 г.*
Общий размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
в том числе по обязательствам третьих лиц	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) в форме залога	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
в том числе по обязательствам третьих лиц	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) в форме поручительства	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
в том числе по обязательствам третьих лиц	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

Отдельно раскрывается информация о каждом случае предоставления обеспечения, размер которого составляет пять или более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода (квартала, года), предшествующего предоставлению обеспечения:

По состоянию на 31.12.2012

Указанные обязательства в данном отчетном периоде не возникали.

По состоянию на 31.12.2013

Указанные обязательства в данном отчетном периоде не возникали.

По состоянию на 31.12.2014

Указанные обязательства в данном отчетном периоде не возникали.

По состоянию на 31.12.2015

Указанные обязательства в данном отчетном периоде не возникали.

По состоянию на 31.12.2016

Указанные обязательства в данном отчетном периоде не возникали.

2.3.4. 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.

Иных обязательств, не отраженных в бухгалтерской отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности, источниках

финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, Эмитент не имеет.

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

Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

Деятельность Эмитента связана с привлечением средств на рынке долгового капитала. Средства, полученные от размещения Биржевых облигаций, предполагается использовать для осуществления инвестиций, в том числе в форме выдачи займов, в том числе для финансирования деятельности и рефинансирования кредитного портфеля Поручителя и его дочерних компаний.

Размещение ценных бумаг не осуществляется с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции.

2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Политика эмитента в области управления рисками:

Политика Эмитента в области управления рисками состоит в минимизации непредвиденных потерь от рисков и максимизации капитализации Эмитента с учетом приемлемого для акционеров и руководства Эмитента соотношения между риском и доходностью вложений. Информирование руководства Эмитента происходит по всему спектру рисков для гарантирования полноты, качества и сопоставимости предоставляемой информации для каждого из уровней принятия решения.

Последовательность описания рисков ниже не отражает степени вероятности их реализации или уровня материальности их возможного эффекта на результаты деятельности Компании.

2.5.1. Отраслевые риски

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

Эмитент создан для привлечения средств с рынков долгового капитала и осуществляет свою основную деятельность на российском рынке ценных бумаг. Привлеченные средства Эмитент направляет на выдачу займов группе компаний Поручителя «О1 ГРУП ЛИМИТЕД». Таким образом, риски Поручителя также влияют на деятельность Эмитента. Риски Поручителя раскрыты в Приложении №4 Проспекта.

Внутренний рынок:

Основными рисками для Эмитента на внутреннем рынке являются:

- ***рост ставки процента на рынке облигаций или иным инструментам заемного финансирования;***
- ***ухудшение инвестиционного климата в Российской Федерации;***
- ***усиление волатильности на российских финансовых рынках;***
- ***изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.***

Решением Совета директоров Банка России от 24.03.2017 ключевая ставка была снижена на 25 б.п. до уровня 9,75% годовых. Несмотря на некоторую стабилизацию на финансовых и товарных рынках, инфляционные риски оставались высокими. Они связаны с конъюнктурой нефтяного рынка, сохранением инфляционных ожиданий на высоком уровне и неопределенностью отдельных параметров бюджета. Кроме того, при принятии решения учитывались высокая долговая нагрузка российских компаний и процентные риски для банков и их заемщиков.

Одним из ключевых показателей инвестиционного климата в стране считается рейтинг Doing Business, который составляется каждый год Всемирным банком. В рейтинге Doing Business – 2016 Россия поднялась на 11 ступеней с 62-го на 51-е место среди 183 стран. В 2012 г. президент Владимир Путин поставил цель – подняться в рейтинге со 120-го места на 20-е к 2018 г., в том числе в 2015 г. – на 50-е. Таким образом, до исполнения указа не хватило одной строчки в рейтинге. Максимальный вклад внесли новые реформы, эффект от проведенных ранее и частичное изменение методологии. По количеству реформ Россия вошла в топ-5 стран. Они были проведены в пяти сферах из 10 оцениваемых. Сильные стороны России прежние – простота регистрации собственности (8-е место) и обеспечение исполнения контрактов (5-е). По традиционно сильному показателю – регистрации бизнеса – положение в рейтинге несколько ухудшилось: Россия опустилась на семь позиций до 34-го места. По мнению аналитиков, чем выше место в рейтинге, тем сложнее расти в нем дальше: реформы проводятся не так быстро, но рост до 51-го места показывает, что уже начатые реформы приносят результаты.

Несмотря на рост показателей в рейтинге Doing Business, в целом, по словам большинства экспертов, инвестиционный климат в России в последнее время значительно ухудшился, причём причины носят как экономический, так и политический характер.

К основным факторам торможения инвестиционных процессов можно отнести снижение потребительского спроса, вызванное падением реальных доходов населения и ограничения источников финансирования (ограничения возможности заимствования российскими компаниями кредитных ресурсов за рубежом и высокие процентные ставки по кредитам отечественных банков).

Перечисленные выше риски могут увеличить расходы Эмитента, связанные с обслуживанием долговых обязательств, и ограничить возможности по привлечению кредитно-финансовых ресурсов. Это приведет к тому, что Эмитент будет вынужден привлекать более дорогие средства для рефинансирования существующего долга, что в целом может негативно повлиять на финансовое положение Эмитента.

Эмитент оценивает риск изменения законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг, как незначительный. Согласно доктрине развития российского финансового рынка, Правительство РФ проводит политику по либерализации законодательства в области ценных бумаг, увеличению капитализации фондового рынка и расширению арсенала используемых на нем инструментов. Так, С 1 января 2018 года, Федеральным законом от 03.04.2017 N 58-ФЗ в абзац второй пункта 7 статьи 214.1 Налогового кодекса вносятся изменения, в соответствии с которыми при определении налоговой базы по НДФЛ исключаются доход в виде процента (купона, дисконта), полученных по обращающимся облигациям российских организаций, номинированным в рублях и эмитированным в период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2020 года включительно, при условии, что указанный доход не превышает сумму процентов, рассчитанную исходя из номинальной стоимости облигаций и ставки рефинансирования ЦБ РФ (действующую в течение периода, за который был выплачен доход), увеличенную на пять процентных пунктов. Купонный доход по государственным и муниципальным, а также субфедеральным облигациям для физлиц налогом не облагаются.

Следует отметить, что замещение кредитов крупнейших российских корпораций облигациями и снятие нагрузки с банковского сектора вписывается в стратегию развития рынка облигаций, обозначенную в недавно опубликованном ЦБ проекте «Основных направлений развития финансового рынка РФ в период 2016-2018 гг.». Рынок облигаций называется в числе приоритетных направлений: с целью создания альтернативы рынку банковского кредитования Банк России планирует стимулировать первоклассных заемщиков к переходу на облигационный рынок.

Внешний рынок:

Эмитент не ведет деятельности на внешнем рынке, однако, по мнению Эмитента, существуют риски, которые могут негативно повлиять на деятельность Эмитента и его способность исполнять свои обязательства по ценным бумагам со стороны внешнего рынка:

- рост процентных ставок на мировых финансовых рынках и рынках капитала;

- усиление волатильности на мировых финансовых рынках.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на

зарубежных финансовых рынках могут негативно сказаться на стоимости заимствования и/или сроках таких заимствований. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и отчасти находятся вне контроля Эмитента.

Эмитент не ожидает реализации негативных изменений в отрасли на внешнем рынке, которые могли бы оказать влияние на его деятельность. Тем не менее, в случае негативной конъюнктуры на финансовых рынках, внешние рынки могут стать недоступными для рефинансирования задолженности, а внутренние нормы доходности существенно вырастут.

В случае наступления неблагоприятных ситуаций, связанных с отраслевыми рисками, Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующие решение в каждом конкретном случае.

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 им 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 ценным бумагам 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 ценным бумагам 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 им 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 ценным бумагам 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 ценным бумагам как минимальный.

2.5.2. Страновые и региональные риски

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

Страновые риски:

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

Российская Федерация является одной из крупнейших экономик среди развивающихся стран. Наиболее значительными секторами экономики являются добывающая и обрабатывающая промышленности, а также розничная торговля.

Основными факторами, препятствующими повышению конкурентоспособности российской экономики и негативно влияющими на инвестиционный климат в стране, по-прежнему остаются: сильная зависимость от углеводородов и иных сырьевых ресурсов, усиление геополитической напряженности, низкое качество управления, слабость политических и экономических институтов.

Финансовые и политические проблемы могут негативно повлиять на финансовое положение Эмитента, настоящие и будущие результаты его деятельности, а, следовательно, и на возможность обслуживать долговые обязательства. Эмитент рассматривает данные риски как существенные.

Региональные риски:

Место нахождения Эмитента – г. Москва

В настоящее время Москва является одним из наиболее благополучных в экономическом отношении регионов России. Политическая ситуация в регионе достаточно стабильная. Деятельность правительства города направлена на улучшение инвестиционного климата, развитие инфраструктуры города и повышение его инвестиционной привлекательности. Инвестиционный потенциал Москвы значительно превышает потенциал остальных регионов, однако, ввиду того, что Москва является политической, деловой и финансовой столицей России, она более чувствительна к любым изменениям в политической или экономической ситуации в России.

Оценка регионального риска основывается, в частности, на таких факторах как: диверсифицированная экономика региона, особое положение как столицы и центра экономической и политической жизни страны, положительные показатели бюджета. Московский регион является финансовым центром и местом сосредоточения российских и зарубежных финансовых институтов, что является положительным фактором для развития деятельности Эмитента. Московский регион относится к наиболее перспективным регионам с растущей экономикой.

Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и прогнозируемую. Отрицательных изменений ситуации в регионе в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

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

Страновые и региональные риски, связанные с политической, экономической и социальной ситуацией в Российской Федерации, находятся вне контроля Эмитента. В случае дестабилизации ситуации в России или в регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Эмитента, последний будет применять разработанные антикризисные механизмы для снижения влияния глобальных негативных факторов на свою деятельность. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Так, в случае неблагоприятного развития экономической ситуации исполнение обязательств по ценным бумагам Эмитента будет осуществляться за счет доходов от основной деятельности, а при необходимости, будут привлекаться для этих целей кредиты коммерческих банков.

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:

Введение чрезвычайного положения и проведение крупномасштабных забастовок в России или в Московском регионе не окажут существенного влияния на деятельность Эмитента, такие риски минимальны и маловероятны как в стране, так и в регионе, в котором Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика. Возможность военных конфликтов также оценивается как маловероятная.

Риск проведения крупномасштабных забастовок маловероятен в Московском регионе. Однако Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения локальных национальных конфликтов, в том числе в Москве. Риск открытого военного конфликта и (или) террористических актов, а также риск введения чрезвычайного положения не может быть оценен Эмитентом. В случае наступления указанных событий Эмитент предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность, в том числе с повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью и тому подобным:

Риск возникновения негативных факторов техногенного или природного характера незначителен в регионе концентрации основной деятельности Эмитента – городе Москве. Москва расположена в сейсмологически благоприятном регионе, не характеризующимся повышенной опасностью стихийных бедствий, не имеет вредных производств. Регион не является удаленным или труднодоступным, обладает развитой инфраструктурой. Однако нельзя исключать возможность локальных аварий и катастроф, в том числе, в коммунальных системах жизнеобеспечения города, последствия которых могут нанести материальный ущерб собственности Эмитента, а также привести к наступлению форс-мажорных обстоятельств. Основным технологическим риском Московского региона являются возможные сбои в работе энергосетей, каналов связи, вероятность наступления которых нельзя исключать. Такие сбои могут привести к приостановке работы многих институтов, задержке платежей и финансовым потерям.

В целях минимизации рисков, связанных с форс-мажорными обстоятельствами (военные конфликты, забастовки, стихийные бедствия, введение чрезвычайного положения), Эмитент учитывает возможность наступления таких событий при ведении договорной деятельности.

2.5.3. 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:

Вследствие того, что Эмитент осуществляет деятельность на рынке долгового капитала, основным риском является рост ставки процента по банковским кредитам или иным инструментам заемного финансирования, который может увеличить расходы Эмитента в случае рефинансирования долговых обязательств. Это приведет к тому, что Эмитент в случае рефинансирования будет вынужден привлекать более дорогие средства для финансирования, что в целом может негативно повлиять на финансовое положение Эмитента. В то же время процентный риск на дату утверждения Проспекта является для Эмитента несущественным, так как ставка является фиксированной.

Подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и тому подобного изменению валютного курса (валютные риски):

Колебания валютного курса непосредственно на деятельность Эмитента не влияют, так как выдача займов компаниям группы «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» происходит в той же валюте, что и привлекаемые средства в рамках биржевых облигаций. Риски валютного курса имеются у Поручителя и раскрыты в Приложении №4 настоящего Проспекта.

Предполагаемые действия Эмитента на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на деятельность эмитента***:***

В случае отрицательного влияния изменения процентных ставок Эмитент планирует пересмотреть свою инвестиционную политику в целях сокращения сроков заимствования.

Предполагаемые действия Эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютных курсов на деятельность эмитента***: Деятельность Эмитента слабо подвержена влиянию изменения валютных курсов, тем не менее Эмитент рассматривает возможность использования инструментов хеджирования, а также диверсифицировать валютную структуру обязательств в случае возникновения отрицательного влияния изменения валютных курсов.***

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

Влияние инфляции может негативно сказаться на выплатах по ценным бумагам Эмитента (например, вызвать снижение реальных сумм указанных выплат с момента объявления о выплате до момента фактической выплаты). Следует отметить, что уровень инфляции напрямую зависит от экономической ситуации в стране и конъюнктуры международных рынков.

Тенденция к увеличению темпов роста цен будет носить отрицательный характер для держателей облигаций с фиксированным купоном, так как увеличение темпов инфляции снижает реальный доход по облигациям с фиксированным купоном. По мнению Эмитента, умеренная инфляция не окажет существенное влияние на выплаты по ценным бумагам.

В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами, Эмитент будет принимать необходимые меры по адаптации своей деятельности к изменившимся темпам инфляции, включая те же мероприятия, что и для нивелирования отрицательного влияния изменения процентных ставок, а именно, пересмотр инвестиционной политики в целях сокращения сроков заимствования.

Критический уровень инфляции, который может оказать негативное влияние на эффективность деятельности Эмитента, находится гораздо выше прогнозируемого на 2017 год уровня и составляет не менее 20%.

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

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

Вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

В случае реализации вышеуказанных финансовых рисков, обусловленных необходимостью рефинансирования заимствований, в том числе облигационного займа, могут возрасти издержки на обслуживание займа и, как следствие, может снизиться чистая прибыль. Указанные факторы повлекут за собой необходимость привлечения дополнительных денежных средств, что, в свою очередь, приведет к увеличению кредиторской задолженности. Эмитент оценивает влияние данных рисков на показатели финансовой отчетности как умеренное. Факт их появления оценивается как маловероятный.

2.5.4. Правовые риски

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Эмитентом как минимальные, так как правительство Российской Федерации принимает программы по стабилизации и укреплению внутренней валюты, чтобы сохранить макроэкономическую стабильность в стране.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляют внешнеэкономическую деятельность, в связи с этим он не подвержен рискам изменения валютного законодательства на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок:

Анализ последних тенденций развития налогового законодательства в Российской Федерации не позволяет сделать однозначных выводов об общем направлении движения налоговых реформ. Пока можно лишь отметить, что в целом, последние законодательные инициативы органов государственной власти были направлены на снижение налогового бремени и создание более гибкой системы налоговых норм. Вместе с тем, нормы доходов в отдельных отраслях российской промышленности были несколько снижены вследствие внесения ряда изменений в налоговое законодательство. Российское законодательство в области налогообложения в отдельных случаях допускает достаточно широкое толкование.

Недавние события в Российской Федерации указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что в будущем будут оспорены операции, которые ранее не оспаривались. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. В некоторых обстоятельствах (как правило, на основании

судебных решений) проверки могут охватывать и более длительные периоды. Несмотря на то, что Эмитент считает, что в отношении всех налоговых обязательств созданы адекватные резервы на основании понимания Эмитентом действующего законодательства, официальных заявлений и судебных решений, интерпретация законодательства соответствующими органами может отличаться от интерпретации Эмитента, и если этим органам удастся настоять на своей интерпретации законодательства, последствия для финансовых результатов деятельности Эмитента могут оказаться существенными.

В российском налоговом и бухгалтерском учете операции обычно рассматриваются с точки зрения юридической формы, а не с точки зрения их экономического содержания. Однако недавняя практика применения налогового законодательства в Российской Федерации показала, что в некоторых случаях органы надзора для целей налогообложения стараются применять подход, основанный на экономическом содержании, а не на юридической форме операций. Изменение подхода может быть осуществлено только с помощью судебных процедур.

Законодательство в области трансфертного ценообразования, вступившее в силу в Российской Федерации с 1 января 1999 года, предусматривает право налоговых органов на осуществление корректировок в отношении трансфертного ценообразования и начисление дополнительных налоговых обязательств по всем контролируемым операциям в случае, если разница между ценой операции и рыночной ценой превышает 20%. Контролируемые операции, согласно определению, содержащемуся в Налоговом кодексе РФ, включают в себя сделки между взаимозависимыми сторонами, все международные операции (независимо от того, осуществляются ли они между независимыми или связанными сторонами), сделки, при которых цены, используемые одним и тем же налогоплательщиком по аналогичным операциям, различаются более чем на 20% в течение короткого периода времени, а также бартерные операции. Четкой инструкции в отношении применения этих правил на практике не существует. В прошлом арбитражный суд выносил решения по этим вопросам, в основном, в пользу налогоплательщиков. Из-за описанных выше неопределенностей последствия любого такого разногласия не могут быть оценены, однако они могут оказаться значительными.

В последние годы действия налоговых органов однозначно дали понять, что, зачастую, не все моменты, допускающие двойственное толкование, интерпретируются представителями налоговых органов в пользу налогоплательщика. С этим могут быть связаны дополнительные риски практически для любого хозяйствующего субъекта в Российской Федерации. Применение санкций к Эмитенту или лицам, занимающим должности в их органах управления может негативно отразится на деятельности Эмитента. Руководство Эмитента полагает, что в целом, его понимание норм налогового законодательства совпадает с позицией налоговых органов, в которых он зарегистрирован в качестве налогоплательщика, однако не может полностью исключать возможности расхождений в этих вопросах.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляют внешнеэкономическую деятельность, в связи с этим он не подвержен рискам, связанным с изменением налогового законодательства на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний рынок:

Эмитент не осуществляет экспорт товаров через таможенную территорию РФ, в связи с этим Эмитент не несет правовых рисков, связанных с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

Внешний рынок

Эмитент не осуществляют внешнеэкономическую деятельность, в связи с этим он не подвержен рискам изменения правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке.

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 деятельности, осуществление которой требует лицензирования, и не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), следовательно, данный риск для Эмитента отсутствует.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, в связи с этим он не подвержен рискам изменения требований по лицензированию основной деятельности Эмитента на внешних рынках.

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

Внутренний рынок:

Риск, связанный с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительный и не окажет существенного влияния на его деятельность. В настоящее время Эмитент не участвует в судебных процессах, поэтому соответствующий риск, связанный с изменением указанной судебной практики, отсутствует.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, в связи с этим он не подвержен рискам, связанным с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования).

2.5.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск потери деловой репутации – это риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

По мнению Эмитента, риск потери его деловой репутации оценивается как незначительный, так как его деловая репутация является устойчивой и надежной благодаря своевременному и качественному исполнению Эмитентом своих обязательств перед клиентами и партнерами, строгому соблюдению законодательства и норм деловой этики, полноценному и достоверному публичному раскрытию информации о финансовой устойчивости, финансовом положении Эмитента и характере его деятельности в целом.

2.5.6. Стратегический риск

Стратегический риск – это риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

Стратегический риск Эмитента контролируется путем проработки управленческих решений на основе анализа текущей ситуации на российском рынке ценных бумаг. В связи с тем, что Эмитент создан для привлечения средств с рынков долгового капитала для финансирования операционной деятельности группы компаний «О1 ГРУП ЛИМИТЕД», конкурентов он не имеет. Риск возникновения у Эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Эмитента, оценивается как незначительный.

2.5.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту, в том числе:

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

Эмитент не участвовал и не участвует в существенных судебных процессах, поэтому соответствующий риск, связанный с текущими судебными процессами, отсутствует.

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):

Деятельность Эмитента не подлежит лицензированию. Эмитент не пользуется объектами, права пользования которыми подлежат лицензированию, и не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), в связи с чем данные риски отсутствуют.

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

Указанные риски отсутствуют, так как Эмитент не имеет дочерних обществ и не предоставлял обеспечения по обязательствам третьих лиц.

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

Данный риск отсутствует, так как Эмитент оказывает финансово-посреднические услуги компаниям на рынке долгового капитала и не имеет указанных потребителей.

2.5.8. Банковские риски

Эмитент не является кредитной организацией.

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «О1 Груп Финанс»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «О1 Груп Финанс»***
Наименование на иностранном (английском) языке: ***O1 Group Finance LLC***
Дата (даты) введения действующих наименований: ***03.03.2017 г.***

Сведения о схожести полного или сокращенного фирменного наименования эмитента с наименованием другого юридического лица: ***Эмитенту не известны другие юридические лица, полное или сокращенное фирменные наименования которых являются схожими с полным или сокращенным фирменным наименованием Эмитента.***

Фирменное наименование эмитента не зарегистрировано как товарный знак.

В течение времени существования эмитента его фирменное наименование изменялось:

1. Предшествующее полное фирменное наименование и организационно-правовая форма: ***Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком»***
Сокращенное фирменное наименование и организационно-правовая форма: ***ООО «Бизнес-Телеком»***
Дата изменения: ***03.03.2017 г.***
Основание изменения: ***Протокол внеочередного Общего собрания участников Эмитента от 20.02.2017 г.***

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Эмитент является юридическим лицом, зарегистрированным после 1 июля 2002 года.
ОГРН (если применимо): ***1087746689030***
Дата государственной регистрации (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц): ***28.05.2008***
Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: ***Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 46 по г. Москве.***

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент создан на неопределенный срок.

Краткое описание истории создания и развития эмитента:
Эмитент создан в качестве юридического лица 28.05.2008 г., Эмитент создан с целью получения прибыли от осуществления хозяйственной деятельности. На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент осуществляет деятельность по оказанию финансовых и консультационных услуг.

Цели создания эмитента: ***в соответствии с Уставом: Общество создано в целях удовлетворения общественных потребностей и извлечения прибыли***.
Миссия эмитента (при наличии): ***не сформулирована***
Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: ***отсутствует***

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: ***Российская Федерация г. Москва,***

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: ***Россия, 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 26, этаж12, офис 12.31/1***

Иной адрес для направления эмитенту почтовой корреспонденции (в случае его наличия): ***нет***

Номер телефона, факса: ***телефон 7 (499) 490-14-52, факс нет***

Адрес электронной почты: ***info@o1group-finance.ru***

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и (или) размещаемых им ценных бумагах: ***http://o1group-finance.ru/***

http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36844

Специальное подразделение эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами Эмитента отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный эмитенту налоговыми органами ИНН: ***7702675342***

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Указываются наименования, даты открытия, места нахождения всех филиалов и представительств эмитента, а также фамилии, имена и отчества (если имеются) руководителей всех филиалов и представительств эмитента, а также сроки действия выданных им эмитентом доверенностей.

Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Код ОКВЭД
64.99

Коды ОКВЭД
64.99
64.99.1
64.99.3
66.12.3
61.10, 70.20.1 (68.20.1)*

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Указываются основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее 10 процентов выручки от продаж (объема продаж) эмитента за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Наименование показателя	2012	2013	2014	2015	2016
Вид (виды) хозяйственной деятельности: ***64.99****					
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, руб.	***4 500***	***18 000***	***0***	***0***	***354 000***
Доля выручки от продаж (объема продаж) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	***0,05***	***0,64***	***0***	***0***	***100***
Наименование показателя	2012	2013	2014	2015	2016

Вид (виды) хозяйственной деятельности: ***70.20.1 (68.20.1) (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)*****					
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, руб.	***7880997***	***2788746***	***0***	***0***	***0***
Доля выручки от продаж (объема продаж) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	***82,99***	***99,36***	***0***	***0***	***0***

Наименование показателя	2012	2013	2014	2015	2016
Вид (виды) хозяйственной деятельности: ***61.10 (Деятельность в области связи на базе проводных технологий)******					
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, руб.	***1610974***	***0***	***0***	***0***	***0***
Доля выручки от продаж (объема продаж) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	***16,96***	***0***	***0***	***0***	***0***

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

**** Выручка от указанного вида деятельности в 2014, 2015 годах отсутствовала (деятельность не осуществлялась). Причинами роста выручки по итогам 2013 года по сравнению с 2012 годом и по итогам2016 года по сравнению с аналогичным периодом 2015 года является увеличение объема оказания услуг по основному виду деятельности.***

***** Ранее Эмитент получал доход от аренды и управления собственным или арендованным недвижимым имуществом. Причинами снижения выручки по итогам 2013 года по сравнению с 2012 годом является снижение объема оказания услуг по данному виду деятельности. Выручка от указанного вида деятельности в 2014, 2015, 2016 годах отсутствовала (деятельность не осуществлялась).***

******Ранее Эмитент оказывал услуги в области связи на базе проводных технологий, не требующие лицензии. Выручка от указанного вида деятельности в 2013, 2014, 2015, 2016 годах отсутствовала (деятельность не осуществлялась).***

Дополнительно описывается общая структура себестоимости эмитента за последний завершенный отчетный 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	2016
Сырье и материалы, %	***0***
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	***0***
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	***0***
Топливо, %	***0***
Энергия, %	***0***
Затраты на оплату труда, %	***0***
Проценты по кредитам, %	***0***
Арендная плата, %	***0***
Отчисления на социальные нужды, %	***0***
Амортизация основных средств, %	***0***
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	***0***
Прочие затраты (пояснить), % амортизация по нематериальным активам, % вознаграждения за рационализаторские предложения, % обязательные страховые платежи, % представительские расходы, % иное, %	***0***
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	***0***
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % от себестоимости	***0***

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).

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте:

При подготовке бухгалтерской отчетности Эмитент руководствовался стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации и учетной политикой Эмитента.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- с 01 января 2013 года, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Отчетность подготовлена в соответствии с рабочим планом счетом бухгалтерского учета, разработанным организацией в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н и на основании документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

ОГРН (если применимо) (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 отчетный год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

У Эмитента отсутствуют такие поставщики

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года:

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было.

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники:

Импортные поставки отсутствуют.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Описываются основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность.

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

Эмитент не осуществляет производственную и торговую деятельность, В 2016 году ООО «О1 Груп Финанс» оказал услуги на сумму 354 тыс. руб. Одним из основных текущих предметов деятельности Эмитента является осуществление финансирования Акционерной компании с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED), юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством Республики Кипр, зарегистрированного Регистратором компаний Республики Кипр 06 мая 2010 г. за номером НЕ 267038, путем предоставления ему и его дочерним компаниям займа(ов). В настоящее время Эмитент не осуществляет значительной деятельности в других сферах, не указанных выше».

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт Эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния приведены в пунктах 2.5-2.5.8 настоящего Проспекта.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Эмитент не осуществляет виды деятельности, требующие наличия специального разрешения (лицензии).

Основным видом деятельности Эмитента не является добыча полезных ископаемых или оказание услуг связи.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

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

3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью Эмитента, не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, в связи с чем информация в настоящем пункте не представляется.

3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг, основной деятельностью Эмитента не является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Дается 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.

Одним из основных текущих предметов деятельности Эмитента является осуществление финансирования Акционерной компании с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED), юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством Республики Кипр, зарегистрированного Регистратором компаний Республики Кипр 06 мая 2010 г. за номером НЕ 267038, путем предоставления ему и его дочерним компаниям займа(ов). Заем предоставляется за счет средств, полученных от размещения Биржевых облигаций. Источниками будущих доходов будут соответствующие выплаты по договорам займа. Эмитент не планирует изменение основного вида деятельности.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества.

3.6. 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

У Эмитента отсутствуют (отсутствовали) основные средства. Начисление амортизации не начисляется, переоценка основных средств не осуществлялась, обременения основных средств отсутствуют, поскольку основные средства отсутствуют. Планы по приобретению на баланс Эмитентом основных средств отсутствуют

3.7. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

У Эмитента отсутствуют подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение.

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Раскрывается динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность или убыточность, за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет. Указанная информация приводится в виде таблицы за каждый отчетный период.

Наименование показателя	Методика расчета	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Норма чистой прибыли, %	(Чистая прибыль / Выручка от продаж) х 100	***3,73***	***4,49***	***0***	***0***	***84,75***
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	Выручка от продаж / Балансовая стоимость активов	***4,07***	***1,91***	***0***	***0***	***0,25***
Рентабельность активов, %	(Чистая прибыль / Балансовая стоимость активов) х 100	***15,17***	***8,56***	***2,67***	***2,83***	***21,58***
Рентабельность собственного капитала, %	(Чистая прибыль / Капитал и резервы) х 100	***47,14***	***17,07***	***5,27***	***5,474***	***26,74***
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	(Сумма непокрытого убытка или прибыли на отчетную дату / Балансовая стоимость активов) х 100	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

Показатели рассчитаны по рекомендуемой методике.

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

Показатели «Сумма непокрытого убытка на отчетную дату» и «Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов» не рассчитываются ни в один из годов, так как у Эмитента отсутствуют непокрытые убытки.

Значение показателя «Рентабельность собственного капитала» снизилось со значения 47,14% в 2012 г. до 5,27% в 2014 г., после чего снова выросло до уровня 26,74% в 2016 г вслед за динамикой чистой прибыли, так как размер собственного капитала в 2012-2015 гг. оставался почти без изменений, а в 2016 г. его темп роста был ниже темпа роста чистой прибыли.

Показатель «Рентабельность активов» продемонстрировал схожую динамику – достигнул минимума в 2,67% в 2014 г. и восстановился до уровня 21,58% в 2016 г., следуя за динамикой чистой прибыли.

По итогам 2016 г. значение показателей «Норма чистой прибыли» и «Коэффициент оборачиваемости активов» составили 84,75% и 0,25 раз соответственно, что на 80,26 п.п. больше и на 1,66 раз меньше значений 2013 г. Рост показателя «Норма чистой прибыли» связан со снижением выручки и одновременным ростом чистой прибыли Эмитента. Динамика показателя «Коэффициент оборачиваемости активов» объясняется изменениями выручки, так как размер активов оставался без значительных изменений. В 2014-2015 гг. показатели не рассчитывались, поскольку у Эмитента отсутствует выручка от продаж за эти периоды.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за пять завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет:

По мнению органов управления эмитента, эмитент получал прибыль в 2012, 2013 и 2016 гг. благодаря качественному управлению и благоприятной рыночной конъюнктуре.

На дату утверждения настоящего Проспекта Совет Директоров Эмитентом не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не создан (не сформирован), поскольку его формирование не предусмотрено уставом Эмитента.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Указывается динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет.

Наименование показателя	Методика расчета	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	Оборотные активы - Долгосрочная дебиторская задолженность - Краткосрочные обязательства (не включая Доходы будущих периодов)	***13900***	***895***	***968***	***1026***	***1122***
Коэффициент текущей ликвидности	(Оборотные активы - Долгосрочная дебиторская задолженность) / Краткосрочные обязательства (не включая Доходы будущих периодов)	***2,73***	***2,55***	***2,72***	***2,82***	***5,19***
Коэффициент быстрой ликвидности	(Оборотные активы - Запасы - Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям - Долгосрочная дебиторская задолженность) / Краткосрочные обязательства (не включая Доходы будущих периодов)	***2,62***	***2,55***	***2,72***	***2,82***	***5,19***

Показатели рассчитаны по рекомендуемой методике.

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:

Показатель «Чистый оборотный капитал» характеризует ту часть собственного капитала предприятия, которая является источником покрытия его текущих активов (т.е. активов, имеющих оборачиваемость менее одного года). Это расчетный показатель, зависит как от структуры активов, так и от структуры источников средств.

«Коэффициент текущей ликвидности» показывает, достаточно ли у предприятия средств, которые могут быть использованы им для погашения своих краткосрочных обязательств. В мировой практике значение этого коэффициента не должно быть ниже 1. На протяжении 2012-2015 гг. показатель значительно превышает данный уровень, что говорит об устойчивом финансовом положении Эмитента. Рост данного показателя в 2016 г. на 84% по отношению к 2015 г. обусловлен изменением структуры оборотных активов.

Показатель «Коэффициент быстрой ликвидности», или коэффициент «критической оценки», показывает, насколько наиболее ликвидные активы предприятия покрывают его краткосрочную задолженность. Данный показатель определяет, какая доля кредиторской задолженности может быть погашена за счет наиболее ликвидных активов, т.е. показывает, какая часть краткосрочных обязательств Эмитента может быть немедленно погашена за счет средств на различных счетах, в краткосрочных ценных бумагах, а также поступлений по расчетам. В 2012 г. значение показателя составило 2,62, в то время как в 2013-2016 гг. у Эмитента отсутствуют Запасы и Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, поэтому значения показателя «Коэффициент быстрой ликвидности» за эти периоды в точности совпадает со значениями показателя «Коэффициент текущей ликвидности».

Описание факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента в отчетном периоде: ***у Эмитента достаточно денежных средств и их эквивалентов, необходимых для расчетов по кредиторской задолженности, требующей немедленного погашения. Таким образом, основными признаками платежеспособности являются: отсутствие просроченной кредиторской задолженности.***

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых факторов 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 представленной информации, 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, указываются такое особое мнение и аргументация члена органа управления эмитента, объясняющая его позицию.

На дату утверждения настоящего Проспекта Совет Директоров Эмитентом не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не создан (не сформирован), поскольку его формирование не предусмотрено уставом Эмитента

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Эмитенты, не являющиеся кредитными организациями, приводят за пять последних завершенных отчетных лет или за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, следующую информацию:

Наименование показателя*	2012	2013	2014	2015	2016
Размер уставного капитала эмитента, а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем пункте, учредительным документам эмитента	***10 000 руб.***	***10 000 руб.***	***10 000 руб.***	***10 000 руб.***	***10 000 руб.***
Для эмитента, являющегося хозяйственным обществом, - общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента	***0 руб.***	***0 руб.***	***0 руб.***	***0 руб.***	***0 руб.***
Размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
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	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Переоценка внеоборотных активов	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
размер нераспределенной чистой прибыли эмитента, ***тыс. руб.***	***741***	***728***	***767***	***812***	***1112***
общая сумма капитала эмитента	***751***	***738***	***777***	***822***	***1122***

** - значения показателей приведены по состоянию на дату окончания соответствующего отчетного периода.*

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

в тыс.руб.*

Наименование показателя*	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Запасы	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Дебиторская задолженность	***2006***	***1471***	***1530***	***1590***	***1390***
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Переоценка внеоборотных активов	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Денежные средства и денежные эквиваленты	***218***	***1***	***2***	***0***	***0***
Прочие оборотные активы	***22***	***0***	***0***	***0***	***0***
Итого оборотные активы	***2246***	***1473***	***1532***	***1590***	***1390***

** - значения показателей приведены по состоянию на дату окончания соответствующего отчетного периода.*

Структура оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью:

в процентах

Наименование показателя*	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Запасы	***0%***	***0%***	***0%***	***0%***	***0%***
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	***0%***	***0%***	***0%***	***0%***	***0%***
Дебиторская задолженность	***85,95%***	***99,86%***	***99,87%***	***100,00%***	***100,00%***
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	***0%***	***0%***	***0%***	***0%***	***0%***
Переоценка внеоборотных активов	***0%***	***0%***	***0%***	***0%***	***0%***
Денежные средства и денежные эквиваленты	***9,34%***	***0,07%***	***0,13%***	***0,00%***	***0,00%***
Прочие оборотные активы	***0,94%***	***0,00%***	***0,00%***	***0,00%***	***0,00%***
Итого оборотные активы	***100%***	***100%***	***100%***	***100%***	***100%***

Источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные источники, займы, кредиты): ***финансирование оборотных средств Эмитента осуществляется как за счет собственных средств, так и за счет дебиторской задолженности.***

Политика эмитента по финансированию оборотных средств:

Деятельность Эмитента не подразумевает наличия значительного объема запасов. Политика Эмитента в отношении оборотного капитала основывается на контроле за накоплением задолженности (формирование и отслеживание графиков погашения).

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

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, отсутствуют.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Представляется перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Данный перечень представляется отдельно по эмиссионным ценным бумагам, неэмиссионным ценным бумагам и иным финансовым вложениям эмитента (вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, выданные займы и кредиты и т.д.).

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 10 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 10 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Иные финансовые вложения

Иные финансовые вложения составляющие 10 и более процентов всех финансовых вложений, отсутствуют

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте: ***Информацию в бухгалтерском учете и отчетности о финансовых вложениях Эмитент формирует исходя из правил, установленных Положением по ведению бухгалтерского учета «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденному Приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 202 года № 129н***

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

При наличии нематериальных активов эмитент раскрывает информацию об их составе, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за пять последних завершенных отчетных лет или за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента за соответствующий период: ***такие активы отсутствуют***

В случае взноса нематериальных активов в уставный складочный капитал или их поступления в безвозмездном порядке раскрывается информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости: ***не имело места.***

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте: ***Информация о нематериальных активах формируется Эмитентом в соответствии с правилами, установленными Положением по ведению бухгалтерского учета «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденному Приказом Министерства Финансов РФ от 27 декабря 2007 года № 153н***

4.4. 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 пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, включая сведения о затратах на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов.

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

В рассматриваемом периоде Эмитент не осуществлял научно-техническую деятельность, и не нес связанных с ней затрат. Основные объекты интеллектуальной собственности у Эмитента отсутствуют, затраты не возникают.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Указываются основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Приводится общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Приводится оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли. Указываются причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты).

Ранее Эмитент не производил на рынке заимствования какой-либо деятельности. Основными факторами, позволяющими Эмитенту осуществить успешный выпуск Биржевых облигаций по наиболее низкой процентной ставке являются общие тенденции развития российского фондового рынка и состояние экономики

В силу специфики деятельности Эмитента у него отсутствует выручка. Доходы Эмитента формируются за счет процентов к получению и прочих доходов. Основными расходами являются расходы на обслуживание привлеченных средств для целей финансирования компаний группы «О1 ГРУП ЛИМИТЕД». Изменение прибыли (убытков) Эмитента обусловлено указанной спецификой его деятельности.

К факторам и условиям, влияющим на деятельность Эмитента и результаты такой деятельности, относится ситуация на российском рынке ценных бумаг и общая макроэкономическая ситуация в стране, а также результаты деятельности компаний группы «О1 ГРУП ЛИМИТЕД».

Одним из ключевых показателей инвестиционного климата в стране считается рейтинг Doing Business, который составляется каждый год Всемирным банком. В рейтинге Doing Business – 2016 Россия поднялась на 11 ступеней с 62-го на 51-е место среди 183 стран. В 2012 г. президент Владимир Путин поставил цель – подняться в рейтинге со 120-го места на 20-е к 2018 г., в том числе в 2015 г. – на 50-е. Таким образом, до исполнения указа не хватило одной строчки в рейтинге. Максимальный вклад внесли новые реформы, эффект от проведенных ранее и частичное изменение методологии. По количеству реформ Россия вошла в топ-5 стран. Они были проведены в пяти сферах из 10 оцениваемых. Сильные стороны России прежние – простота регистрации собственности (8-е место) и обеспечение исполнения контрактов (5-е). По традиционно сильному показателю – регистрации бизнеса – положение в рейтинге несколько ухудшилось: Россия опустилась на семь позиций до 34-го места. По мнению аналитиков, чем выше место в рейтинге, тем сложнее расти в нем дальше: реформы проводятся не так быстро, но рост до 51-го места показывает, что уже начатые реформы приносят результаты.

Несмотря на рост показателей в рейтинге Doing Business, в целом, по словам большинства экспертов, инвестиционный климат в России в последнее время значительно ухудшился, причём причины носят как экономический, так и политический характер.

Следует отметить, что в последние годы правительство РФ проводит политику по либерализации законодательства в области ценных бумаг, увеличению капитализации фондового рынка и расширению арсенала используемых на нем инструментов.

Замещение кредитов крупнейших российских корпораций облигациями и снятие нагрузки с банковского сектора вписывается в стратегию развития рынка облигаций, обозначенную в недавно опубликованном ЦБ проекте «Основных направлений развития финансового рынка РФ в период 2016-2018 гг.». Рынок облигаций называется в числе приоритетных направлений: с целью создания альтернативы рынку банковского кредитования Банк России планирует стимулировать первоклассных заемщиков к переходу на облигационный рынок.

К основным факторам торможения инвестиционных процессов можно отнести снижение потребительского спроса, вызванное падением реальных доходов населения и ограничения источников финансирования (ограничения возможности заимствования российскими компаниями кредитных ресурсов за рубежом и высокие процентные ставки по кредитам отечественных банков).

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Из основных факторов, оказывающих влияние на российскую экономику в целом, можно отметить макроэкономическую конъюнктуру, продолжающуюся зависимость экономики России от цен на энергоносители, политические факторы.

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 деятельности Эмитента на фоне общих негативных тенденций представляются удовлетворительными.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности: ***профессиональное управление в области инвестиционной деятельности, взвешенный подход к принимаемым рискам и объектам инвестирования.***

В случае если мнения 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 представленной информации совпадают.

На дату утверждения настоящего Проспекта Совет Директоров Эмитентом не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не создан (не сформирован), поскольку его формирование не предусмотрено уставом Эмитента.

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно представленной информации, 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, указываются такое особое мнение и аргументация члена органа управления эмитента, объясняющая его позицию.

На дату утверждения настоящего Проспекта Совет Директоров Эмитентом не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не создан (не сформирован), поскольку его формирование не предусмотрено уставом Эмитента.

4.6. 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.

Ранее Эмитент не производил на рынке заимствования какой-либо деятельности. Основными факторами, позволяющими Эмитенту осуществить успешный выпуск Биржевых облигаций по наиболее низкой процентной ставке являются общие тенденции развития российского фондового рынка и состояние экономики.

Одним из текущих основных предметов деятельности Эмитента является осуществление финансирования Акционерной компании с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED), юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством Республики Кипр, зарегистрированного Регистратором компаний Республики Кипр 06 мая 2010 г. за номером НЕ 267038, путем предоставления ему и его дочерним компаниям займа(ов). Заем предоставляется за счет средств, полученных от размещения Биржевых облигаций. В настоящее время Эмитент не осуществляет значительной деятельности, в других сферах, не указанных выше.

Эмитент рассматривает текущую конъюнктуру долгового рынка как благоприятную, в связи с чем планирует разместить Биржевые облигации на внутреннем рынке. В случае существенного ухудшения конъюнктуры внутреннего рынка, Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению ее негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

К факторам и условиям, влияющим на деятельность Эмитента и результаты такой деятельности, относится ситуация на российском рынке ценных бумаг и общая макроэкономическая ситуация в стране, а также результаты деятельности Группы компаний Поручителя «О1 ГРУП ЛИМИТЕД». Инфляция, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов оказывают влияние на деятельность Эмитента в рамках взаимодействия Эмитента и Поручителя. Вышеуказанные факторы влияют на деятельность Поручителя и раскрыты в Приложении №4 настоящего Проспекта.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: ***по мнению Эмитента, указанные факторы и условия будут действовать в долгосрочной перспективе.***

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий: ***Эмитент осуществляет и планирует осуществлять мониторинг и анализ ситуации на рынке ценных бумаг с целью выбора оптимальных возможностей для привлечения и инвестирования денежных средств.***

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента: ***Эмитент применяет и планирует применять в будущем тщательный анализ объектов для инвестирования и возможностей привлечения денежных средств, который позволит Эмитенту воспользоваться конъюнктурой внутреннего рынка для обеспечения финансирования на привлекательных условиях.***

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).

Среди основных событий и факторов, способных негативно повлиять на возможность получения Эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период:

1. ***Низкие темпы экономического роста в Российской Федерации***
2. ***Снижение темпов роста отдельных отраслей народного хозяйства***
3. ***Снижение ликвидности на российском рынке ценных бумаг***
4. ***Рост процентных ставок***

Эмитент оценивает вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) как среднюю.

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

Среди основных событий и факторов, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента:

1. ***Улучшение конъюнктуры внутреннего долгового рынка,***
2. ***Рост ликвидности рынка,***
3. ***Снижение процентных ставок***
4. ***Удлинение сроков заимствования.***

В целом вероятность и продолжительность большинства указанных выше факторов находится в прямой зависимости от цен на энергоносители, а также геополитической обстановки. В целом, по прогнозам экспертов, рынок энергоносителей в среднесрочной перспективе не должен испытывать резкой волатильности, что позволяет сделать вывод, что действие данных факторов будет иметь место в среднесрочной перспективе. Вероятность наступления данных факторов расценивается как средняя.

4.7. Конкуренты эмитента

Указываются основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом. Приводится перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг).

Эмитент создан для привлечения средств с рынков долгового капитала для финансирования операционной деятельности группы компаний «О1 ГРУП ЛИМИТЕД». Конкурентов Эмитент не имеет.

Существование и функционирование иных компаний, выпускающих облигации для целей финансирования займов, выдаваемых на цели приобретения прав (требований) по потребительским кредитам, может лишь косвенно повлиять на положение Эмитента. Последствия увеличения числа эмитентов, осуществляющих аналогичные виды деятельности, расцениваются Эмитентом как позитивные. Увеличение числа аналогичных выпусков будет способствовать дальнейшему развитию соответствующего сегмента фондового рынка.

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

Эмитент создан для привлечения средств с рынков долгового капитала для финансирования операционной деятельности группы компаний «О1 ГРУП ЛИМИТЕД». Конкурентов Эмитент не имеет.

Раздел V. 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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

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

Указываются сведения о наличии кодекса корпоративного управления эмитента либо иного аналогичного документа. Указываются сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов управления.

Указывается 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.

Органами управления Обществом согласно ст.8 Устава являются:

Общее собрание участников - высший орган Общества;

Совет Директоров - осуществляет общее руководство деятельностью Общества (в случае его формирования);

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган;

Решение Общего собрания участников Общества о добровольной ликвидации Общества и назначении ликвидационной комиссии принимается по предложению Совета директоров, Генерального директора или участника Общества.

Общее собрание участников добровольно ликвидируемого Общества принимает решение о ликвидации Общества и назначении ликвидационной комиссии.

С момента назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все полномочия по управлению делами Общества. Ликвидационная комиссия от имени ликвидируемого Общества выступает в суде.

Согласно Уставу Общества, единогласно всеми участниками Общества принимаются решения по следующим вопросам:

(1) Предоставление дополнительных прав участнику (участникам);

(2) Прекращение или ограничение дополнительных прав, предоставленных всем участникам;

(3) Возложение дополнительных обязанностей на всех участников;

(4) Прекращение дополнительных обязанностей участника (участников);

(5) Внесение в Устав (а также изменение, исключение из Устава) положений, ограничивающих максимальный размер доли участника или возможность изменения соотношения долей участников;

(6) Утверждение денежной оценки неденежных вкладов в уставный капитал Общества, вносимых участниками и принимаемыми в Общество третьими лицами;

(7) Увеличение уставного капитала на основании заявления участника (заявлений участников) о внесении дополнительного вклада и (или), заявления третьего лица (заявлений третьих лиц) о принятии его в Общество и внесении вклада;

(8) Продажа принадлежащей Обществу доли в уставном капитале Общества участникам Общества, в результате которой изменяются размеры долей его участников, продажа доли третьим лицам, а также внесение связанных с продажей доли изменений в Устав Общества;

(9) Принятие решения о выплате кредиторам участника, на имущество которого обращается взыскание, остальными участниками действительной стоимости доли (части доли);

(10) Внесение в Устав положений об обязанности участников вносить вклады в имущество Общества по решению Общего собрания участников Общества;

(11) Внесение в Устав (а также изменение, исключение из Устава) положений, устанавливающих порядок определения размеров вкладов в имущество Общества непропорционально размерам долей участников, а также положений, устанавливающих ограничения, связанные с внесением вкладов в имущество Общества;

(12) Внесение в Устав (а также изменение, исключение из Устава) положений, устанавливающий иной порядок определения числа голосов участников на Общем собрании участников Общества иной, нежели пропорциональный размеру доли;

(13) Принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;

(14) Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;

(15) Утверждение бюджета Общества;

(16) Создание филиалов и открытие представительств;

(17) Увеличение Уставного капитала Общества за счет его имущества;

(18) Увеличение уставного капитала Общества за счет внесения дополнительных вкладов участниками (при едином для всех участников Общества соотношении между стоимостью дополнительного вклада участника и суммой, на которую увеличивается номинальная стоимость его доли);

(19) Изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;

(20) Принятие решения о размещении Обществом облигаций в случае, если произведение количества размещаемых ценных бумаг выпуска на номинальную стоимость каждой ценной бумаги выпуска превышает 5% стоимости имущества Общества по данным бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период предшествующий дню принятия такого решения;

(21) Утверждение положения о Совете директоров Общества;

(22) Внесение участниками вкладов в имущество Общества (Вклады в имущество Общества не являются вкладами в уставный капитал Общества, а так же не являются оплатой долей в уставном капитале. Вклады в имущество Общества, внесенные в установленном порядке, являются собственностью Общества, имущество которого обособлено от имущества его участников);

(23) Решение иных вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» к вопросам компетенции Общего собрания участников Общества, решения по которым должны приниматься всеми участниками Общества единогласно.

Большинством не менее двух третей от Общего количества голосов участников Общества принимаются решения по следующим вопросам:

(1) Прекращение или ограничение дополнительных прав, предоставленных определенному участнику Общества, при условии, если участник Общества, которому принадлежат такие дополнительные права, голосовал за принятие такого решения или дал письменное согласие;

(2) Возложение дополнительных обязанностей на определенного участника при условии, если участник Общества, на которого возлагаются такие дополнительные обязанности, голосовал за принятие такого решения или дал письменное согласие;

(3) Изменение или исключение из Устава положений, устанавливающих порядок определения размеров вкладов в имущество Общества непропорционально размерам долей участников Общества, при условии, если участник Общества, на которого установлены такие ограничения, голосовал за принятие такого решения или дал письменное согласие;

(4) Изменение или исключение из Устава положений, устанавливающих ограничения, связанные с внесением вкладов в имущество Общества, установленные для отдельного участника Общества при условии, если участник Общества, для которого установлены такие ограничения, голосовал за принятие такого решения или дал письменное согласие;

(5) Утверждение устава Общества, внесение в него изменений или утверждение устава Общества в новой редакции, принятие решения о том, что Общество в дальнейшем действует на основании типового устава, либо о том, что Общество в дальнейшем не будет действовать на основании типового устава, изменение размера уставного капитала Общества, наименования Общества, места нахождения Общества;

(6) Решение иных вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» к вопросам компетенции Общего собрания участников Общества, решения по которым принимаются большинством не менее двух третей голосов от общего числа голосов участников Общества.

Простым большинством от Общего количества голосов участников Общества принимаются решения по следующим вопросам:

(1) Принятие решения о предоставлении участником денежной компенсации взамен прекращенного у Общества права пользования имуществом до истечения срока, на который такое имущество было передано в пользование Обществу в качестве вклада в уставный капитал;

(2) Утверждение итогов внесения дополнительных вкладов участниками;

(3) Пропорциональное распределение между всеми участниками Общества доли, принадлежащей Обществу, или пропорциональная ее продажа всем участникам Общества;

(4) Принятие решения о выплате членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей вознаграждения и (или) компенсации расходов, связанных с исполнением указанных обязанностей, определение размера указанных вознаграждений и компенсаций;

(5) Принятие решения о возмещении расходов, понесенных лицом, созвавшим Общее собрание участников Общества в связи с отказом в его созыве исполнительным органом Общества;

(6) Определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций

(7) Избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий Генерального директора коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;

(8) Избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (Ревизора) (в случае, если указанный орган сформирован в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации);

(9) Утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;

(10) Принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками, определении части прибыли Общества, распределяемой между участниками;

(11) Принятие решения о размещении Обществом облигаций в случае, если произведение количества размещаемых ценных бумаг выпуска на номинальную стоимость каждой ценной бумаги выпуска не превышает 5% стоимости имущества Общества по данным бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период предшествующий дню принятия такого решения;

(12) Принятие решения о предоставлении согласия на совершение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в случае, если сумма оплаты по сделке или стоимость имущества, являющегося предметом сделки, превышает 10% балансовой стоимости активов Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период;

(13) Принятие решения о предоставлении согласия на совершение крупных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет более 50% стоимости имущества Общества;

(14) решение иных вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью» или настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества.

Общее собрание участников Общества при необходимости может принять решение о формировании Совета директоров Общества. Выборы членов Совета директоров осуществляются кумулятивным голосованием. При кумулятивном голосовании число голосов, принадлежащих каждому участнику, умножается на число лиц, которые должны быть избраны в Совет директоров, и участник Общества вправе отдать полученные таким образом число голосов полностью за одного кандидата или распределить их между двумя или более кандидатами. Для целей проведения кумулятивного голосования, число голосов, принадлежащих участнику Общества, равно номинальной стоимости принадлежащей ему доли в уставном капитале Общества. Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания Участников Общества, определены в соответствии с Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью» и не могут быть переданы на рассмотрение иным органам управления Общества.

Согласно Уставу Общества, компетенция Совета директоров, в случае его формирования:

(1) Установление размера вознаграждения и денежных компенсаций единоличному исполнительному органу Общества, управляющему;

(2) Назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и установление размера оплаты его услуг;

(3) Утверждение или принятие документов, регулирующих организацию деятельности Общества (внутренних документов Общества);

(4) Утверждение решений о выпуске ценных бумаг, проспектов ценных бумаг;

(5) Решение вопросов о предоставлении согласия на одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в случаях, установленных ст.12 Устава Общества;

(6) Решение вопросов о предоставлении согласия на совершение крупных сделок в случае, если такие сделки связаны с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату;

(7) Внесение на рассмотрение общего собрания участников Общества вопроса о ликвидации Общества;

Согласно Уставу Общества, Генеральный директор Общества обладает следующими полномочиями:

(1) Без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки;

(2) Выдает доверенности на право представительства от имени Общества;

(3) Издает Приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

(4) Решение вопросов, связанных с подготовкой, созывом и проведением общего собрания участников Общества;

(5) Осуществляет действия по внесению в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о месте нахождения Единоличного исполнительного органа Общества;

(6) Осуществляет иные полномочия, не отнесенные ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью» и уставом Общества к компетенции Общего собрания участников и Совета директоров Общества.

Указываются сведения о наличии кодекса корпоративного управления эмитента либо иного аналогичного документа. Указываются сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов управления.

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

Положения о Генеральном директоре, о Совете директоров, об Общем собрании участников, а также иные аналогичные документы, регулирующие деятельность органов управления Эмитента, на дату утверждения Проспекта отсутствуют.

Кодекс корпоративного управления Эмитента либо иной аналогичный документ на дату утверждения Проспекта отсутствует.

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

полный текст действующей редакции устава эмитента:

http://o1group-finance.ru/

http://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36844

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

На дату утверждения настоящего Проспекта Совет Директоров Эмитентом не сформирован.

Коллегиальный исполнительный орган не создан (не сформирован), поскольку его формирование не предусмотрено уставом Эмитента.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Фамилия, Имя, Отчество: ***Бородин Петр Анатольевич***

Год рождения: ***1955***

Сведения об образовании: ***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		
2008	***настоящее время***	***Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний ЦДБ»***	***Президент***
2016	***настоящее время***	***Общество с ограниченной ответственностью "О1 Груп Финанс"***	***Генеральный директор (совместительство)***

Доля участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента и количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***нет***

Доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количества акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: ***нет, у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества.***

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***такие связи отсутствуют.***

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

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

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

На дату утверждения настоящего Проспекта органы управления (Совет Директоров) Эмитентом не сформированы.

Коллегиальный исполнительный орган не создан (не сформирован), поскольку его формирование не предусмотрено уставом Эмитента.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

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

Указываются сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (внутреннего аудита), в том числе:

информация о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, его функциях, персональном и количественном составе;

информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях;

информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях.

Указываются сведения о политике эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля, а также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

В соответствии с п. 13 Устава Общества, если в Обществе становится более пятнадцати участников, то обязательно избрание Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества.

На дату утверждения Проспекта у Эмитента не сформирован и не действует орган по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента в соответствии с п. 6 статьи 32 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ (с изменениями) «Об обществах с ограниченной ответственностью», поскольку у Общества единственный участник.

Информация о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, его функциях, персональном и количественном составе: ***на дату утверждения Проспекта у Эмитента не сформирован и не действует Комитет по аудиту при Совете директоров Эмитента.***

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях:

У Эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях: ***Указанное подразделение у Эмитента отсутствует.***

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

У Эмитента отсутствует внутренний документ, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации

Политика Эмитента в области управления рисков описана Эмитентом в 2.5. настоящего Проспекта ценных бумаг.

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

В случае наличия у эмитента отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) и (или) отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, информация, предусмотренная настоящим пунктом, указывается в отношении руководителя такого отдельного структурного подразделения (органа) эмитента.

На дату утверждения Проспекта у Эмитента не сформирована ревизионная комиссия (не избран ревизор) в соответствии с п. 6 статьи 32 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ (с изменениями) «Об обществах с ограниченной ответственностью», поскольку у Общества единственный участник, а также не действует иной орган по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью.

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение последнего завершенного отчетного года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированные эмитентом в течение последнего завершенного отчетного года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Дополнительно указываются сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера

такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации.

Сведения, указанные в настоящем пункте, не могут являться предметом соглашения о конфиденциальной информации, препятствующего их раскрытию в проспекте ценных бумаг.

На дату утверждения Проспекта у Эмитента не сформирована ревизионная комиссия (не избран ревизор) в соответствии с п. 6 статьи 32 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ (с изменениями) «Об обществах с ограниченной ответственностью», поскольку у Общества единственный участник, а также не действует иной орган по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные 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 начисленной заработной платы и выплат социального характера за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет.

Наименование показателя	2012	2013	2014	2015	2016
Средняя численность работников, чел.	***1***	***1***	***1***	***1***	***1***
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, руб.	***120 000***	***20 000***	***0***	***0***	***40 000***
Выплаты социального характера работников за отчетный период, руб.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

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

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

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

Настоящий пункт раскрывается эмитентами, являющимися коммерческими организациями.

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

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

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Эмитента или возможности предоставления сотрудникам (работникам) Эмитента опционов Эмитента.

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Указывается общее количество участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***1***

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций таких участников (акционеров) эмитента

Лица, владеющие не менее чем пятью процентами уставного капитала или не менее чем пятью процентами обыкновенных акций эмитента:

1. Полное фирменное наименование: ***«Штихтинг Рок энд Пиллар Инвестментс» (STICHTING ROCK & PILLAR INVESTMENTS)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Проф. Джей.Эйч. Бавинклан 3, 1183АТ Амстелвен, Нидерланды***

ИНН: ***не применимо***

ОГРН: ***не применимо***

Рег. № 816823893

Размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: ***100 %***

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет***

Сведения о контролирующих такого участника лицах:

Лица, контролирующие участника эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного (складочного) капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций: ***таких лиц не имеется, данное требование не применимо к Штихтингу***

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет***

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, который владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций: ***таких лиц не имеется, данное требование не применимо к Штихтингу***

Сведения о номинальных держателях, на имя которых в реестре акционеров эмитента зарегистрировано не менее чем пять процентов уставного капитала или не менее чем пять процентов обыкновенных акций: ***Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью, акций не имеет, номинальные держатели отсутствуют.***

6.3. 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:

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: ***отсутствует.***

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"): ***подобное специальное право отсутствует.***

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

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

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

Указанные ограничений в соответствии с законодательством Российской Федерации не установлены.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента: ***Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале Эмитентом не установлены.***

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия участников (акционеров) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Для обществ с ограниченной ответственностью списки лиц, имевших право на участие в каждом из общих собраний, не составляются. Сведения приводятся на дату проведения общих собраний Общества.

Дата: ***24.04.2012***
1. Фамилия, имя, отчество: ***Буклемешев Генрих Викторович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***6 %***
2. Фамилия, имя, отчество: ***Вагин Александр Валентинович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***47 %***
3. Фамилия, имя, отчество: ***Крутов Борис Петрович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***47 %***

Дата: ***18.04.2013***
1. Фамилия, имя, отчество: ***Буклемешев Генрих Викторович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***6 %***
2. Фамилия, имя, отчество: ***Вагин Александр Валентинович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***47 %***
3. Фамилия, имя, отчество: ***Крутов Борис Петрович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***47 %***

Дата: ***20.04.2014***
1. Фамилия, имя, отчество: ***Буклемешев Генрих Викторович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***6 %***
2. Фамилия, имя, отчество: ***Вагин Александр Валентинович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***47 %***
3. Фамилия, имя, отчество: ***Крутов Борис Петрович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***47 %***

Дата: ***22.04.2015***
1. Фамилия, имя, отчество: ***Буклемешев Генрих Викторович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***6 %***
2. Фамилия, имя, отчество: ***Вагин Александр Валентинович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***47 %***
3. Фамилия, имя, отчество: ***Крутов Борис Петрович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***47 %***

Дата: ***18.04.2016***
1. Фамилия, имя, отчество: ***Буклемешев Генрих Викторович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***6 %***
2. Фамилия, имя, отчество: ***Вагин Александр Валентинович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***47 %***
3. Фамилия, имя, отчество: ***Крутов Борис Петрович***
Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: ***47 %***

6.6. 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 отчетного года за пять последних завершенных отчетных лет:

Наименование показателя	Отчетный период				
	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
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 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента, штук / тыс. руб.	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***
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 / тыс. руб.	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***
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 / тыс. руб.	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***	***0 сделок на сумму 0 рублей***

Сведения о сделках (группе взаимосвязанных сделок) с заинтересованностью, цена которых составляет пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за пять последних завершенных отчетных года, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

За 2012 г.

Эмитент не совершал сделок с заинтересованностью, цена которых составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента, определенным по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, и которые в соответствии с законодательством Российской Федерации требовали одобрения уполномоченным органом управления Эмитента.

За 2013 г.

Эмитент не совершал сделок с заинтересованностью, цена которых составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента, определенным по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, и которые в соответствии с законодательством Российской Федерации требовали одобрения уполномоченным органом управления Эмитента.

За 2014 г.

Эмитент не совершал сделок с заинтересованностью, цена которых составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента, определенным по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, и которые в соответствии

с законодательством Российской Федерации требовали одобрения уполномоченным органом управления Эмитента.

За 2015 г.

Эмитент не совершал сделок с заинтересованностью, цена которых составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента, определенным по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, и которые в соответствии с законодательством Российской Федерации требовали одобрения уполномоченным органом управления Эмитента.

За 2016 г. и до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Эмитент не совершал сделок с заинтересованностью, цена которых составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента, определенным по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, и которые в соответствии с законодательством Российской Федерации требовали одобрения уполномоченным органом управления Эмитента.

Сведения о сделках (группе взаимосвязанных сделок) в совершении которых имелась заинтересованность и решение об одобрении которых советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием участников (акционеров) эмитента не принималось:

За пять последних завершенных отчетных года, а также за период до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и решение об одобрении которых, уполномоченным органом управления Эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение являлось обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации Эмитентом не совершалось.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

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

Наименование показателя	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.	31.12.2016г
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	***2006***	***1471***	***1530***	***1590***	***1390***
Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

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

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2016, тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	***1306***
в том числе просроченная	***0***
Дебиторская задолженность по векселям к получению	***0***
в том числе просроченная	***0***
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	***0***
в том числе просроченная	***0***
Прочая дебиторская задолженность	***84***
в том числе просроченная	***0***
Общий размер дебиторской задолженности	***1390***
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	***0***

Сведения о дебиторах, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, за каждый завершенный отчетный год:

Дебиторы, на долю которых по итогам 2012 года приходилось не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности у Эмитента отсутствуют.

2013
1.

Полное фирменное наименование	***ООО "Протект-Инвест"***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО "Протект-Инвест"***
Место нахождения	***г.Москва, Сухаревский б-р. Д.21***
ИНН	***7713601582***
ОГРН	***1067759515548***
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	***952***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***0***
Сведения об аффилированности	***не является аффилированным***
Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица	***0***
Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	***0***
Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	***0***
Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу	***0***

2014	
1.	
Полное фирменное наименование	***ООО "Протект-Инвест"***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО "Протект-Инвест"***
Место нахождения	***г.Москва, Сухаревский б-р. Д.21***
ИНН	***7713601582***
ОГРН	***1067759515548***
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	***952***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***0***
Сведения об аффилированности	***не является аффилированным***
Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица	***0***
Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	***0***
Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	***0***
Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу	***0***

2015	
1.	
Полное фирменное наименование	***ООО "Протект-Инвест"***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО "Протект-Инвест"***
Место нахождения	***г.Москва, Сухаревский б-р. Д.21***
ИНН	***7713601582***
ОГРН	***1067759515548***
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	***952***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***0***
Сведения об аффилированности	***не является аффилированным***
Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица	***0***
Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	***0***
Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	***0***
Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу	***0***

2016	
1.	
Полное фирменное наименование	***ООО «УК «Легенда Цветного»***
Сокращенное фирменное наименование	***ООО «УК «Легенда Цветного»***
Место нахождения	***127051,*** ***г. Москва, Цветной Бульвар, д. 2, этаж 1***
ИНН	***7710708337***
ОГРН	***1087746256971***
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	***354***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	***0***
Сведения об аффилированности	***не является аффилированным***
Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица	***0***
Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	***0***
Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	***0***
Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу	***0***

Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

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

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за три последних завершенных отчетных года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Состав приложенной к настоящему Проспекту ценных бумаг годовой бухгалтерской отчетности Эмитента, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенными аудиторскими заключениями в отношении указанной бухгалтерской отчетности Эмитента (Приложении №1 к данному Проспекту ценных бумаг):

<u>Годовая бухгалтерская отчетность за 2014 год:</u>

- ***Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год;***
- ***«Бухгалтерский баланс» на 31 декабря 2014 года;***
- ***«Отчет о финансовых результатах» за Январь-Декабрь 2014 г.;***
- ***«Отчет об изменениях капитала» за Январь-Декабрь 2014 г.;***
- ***«Отчет о движении денежных средств» Январь-Декабрь за 2014 г.;***
- ***«Отчет о целевом использовании средств» Январь-Декабрь за 2014 г.;***
- ***«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»;***
- ***Пояснительная записка за 2014 год.***

<u>Годовая бухгалтерская отчётность за 2015 год:</u>

- ***Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год;***
- ***«Бухгалтерский баланс» на 31 декабря 2015 г.;***
- ***«Отчет о финансовых результатах» за Январь-Декабрь 2015 г.;***
- ***«Отчет об изменениях капитала» за Январь-Декабрь 2015 г.;***
- ***«Отчет о движении денежных средств» за Январь-Декабрь 2015 г.;***
- ***«Отчет о целевом использовании средств» Январь-Декабрь за 2015 г.;***
- ***«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»;***
- ***Пояснительная записка за 2015 год.***

<u>Годовая бухгалтерская отчётность за 2016 год:</u>

- ***Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год;***
- ***«Бухгалтерский баланс» на 31 декабря 2016 г.;***
- ***«Отчет о финансовых результатах» за Январь-Декабрь 2016 г.;***
- ***«Отчет об изменениях капитала» за Январь-Декабрь 2016 г.;***
- ***«Отчет о движении денежных средств» за Январь-Декабрь 2016 г.;***
- ***«Отчет о целевом использовании средств» Январь-Декабрь за 2016 г.;***
- ***«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»;***
- ***Пояснительная записка за 2016 год.***

б) при наличии у эмитента годовой финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, дополнительно прилагается такая финансовая отчетность эмитента, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением на русском языке за период, предусмотренный подпунктом "а" настоящего пункта. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая годовая финансовая отчетность:

Состав приложенной к настоящему Проспекту ценных бумаг годовой финансовой отчетности Эмитента, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), с приложенными аудиторскими заключениями в отношении указанной бухгалтерской отчетности Эмитента (Приложение №2 к данному Проспекту ценных бумаг):

<u>Годовая финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за 2016, 2015, 2014 год:</u>

- ***Аудиторское заключение о годовой финансовой отчетности за 2016 год, 2015 год, 2014 год;***
- ***«Отчет о финансовом положении за год, окончившийся 31 декабря 2016 года»;***
- ***«Отчет о финансовом результате за год, окончившийся 31 декабря 2016 года»;***
- ***«Отчет о движении капитала за год, окончившийся на 31 декабря 2016 года»;***
- ***«Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на 31 декабря 2016 года»;***
- ***«Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся на 31 декабря 2016 года»;***

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

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

а) промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал (отчетный период, состоящий из трех, шести или девяти месяцев отчетного года), предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением:

Последним завершенным отчетным периодом перед утверждением настоящего Проспекта ценных бумаг является 2016 г. Бухгалтерская отчётность за 2016 год приводится в Приложении №1 к настоящему Проспекту ценных бумаг. В случае если последним завершенным отчетным периодом является отчетный период, состоящий из 12 месяцев, включение в состав проспекта ценных бумаг информации за предшествующий завершенный отчетный период, состоящий из девяти месяцев, не требуется, а указанный последний завершенный отчетный период входит в состав пяти последних завершенных отчетных лет (каждого завершенного отчетного года), информация за которые указывается в проспекте ценных бумаг.

б) при наличии у эмитента промежуточной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, дополнительно прилагается такая промежуточная финансовая отчетность эмитента, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением на русском языке за последний завершенный отчетный квартал (отчетный период, состоящий из трех, шести или девяти месяцев отчетного года), предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая промежуточная финансовая отчетность: ***такая отчетность отсутствует***

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Состав консолидированной финансовой отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) годовая консолидированная финансовая отчетность эмитента, в отношении которой истек установленный срок ее представления или составленная до истечения такого срока, за три последних завершенных отчетных года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной годовой консолидированной финансовой отчетности. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая годовая консолидированная финансовая отчетность: ***такая отчетность отсутствует***

Основания, в силу которых у эмитента отсутствует обязанность по составлению годовой консолидированной финансовой отчетности:

Эмитент не является организацией, указанной в п.1 ст.2 Федерального закона «О консолидированной финансовой отчетности» от 27.07.2010 № 208-ФЗ.

Эмитент не составляет (представляет) и не раскрывает консолидированную финансовую отчетность по итогам 2014 года, 2015 года и 2016 года как лицо, контролирующее организации, входящие в такую группу, по основаниям, предусмотренным Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 г. №39-ФЗ, в связи с тем, что по состоянию на 31.12.2014 г., 31.12.2015 г. и на 31.12.2016 г. ООО «О1 Груп Финанс» не имел дочерних обществ и/или подконтрольных ему организаций, при этом ООО «О1 Груп Финанс» составил индивидуальную финансовую

отчетность, подготовленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за 2016, 2015, 2014 год. .

б) промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, а если в отношении нее проведен аудит - с приложением соответствующего аудиторского заключения. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая промежуточная консолидированная финансовая отчетность: ***такая отчетность отсутствует***

Основания, в силу которых у эмитента отсутствует обязанность по составлению промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

Срок составления промежуточной консолидированной финансовой отчетности за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года не наступил.

Эмитент не является организацией, указанной в п.1 ст.2 Федерального закона «О консолидированной финансовой отчетности» от 27.07.2010 № 208-ФЗ.

Эмитент не составляет (представляет) и не раскрывает консолидированную промежуточную финансовую отчетность за отчетный период, состоящий из шести месяцев 2016 года, как лицо, контролирующее организации, входящие в такую группу, по основаниям, предусмотренным Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 г. №39-ФЗ, в связи с тем, что в течение 2016 г. ООО «О1 Груп Финанс» не имел дочерних обществ и/или подконтрольных ему организаций.

в) при наличии у эмитента промежуточной консолидированной финансовой отчетности за отчетные периоды, состоящие из трех и девяти месяцев текущего года, дополнительно прилагается такая промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента за последний завершенный отчетный период, состоящий из трех или девяти месяцев отчетного года, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая промежуточная консолидированная финансовая отчетность: ***такая отчетность отсутствует***

7.4. 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:

Эмитент ведет бухгалтерский учет в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Положения учетной политики Эмитента на 2014 - 2016 годы приведены в Приложении №3 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

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

В случае если эмитент осуществляет продажу продукции и товаров и (или) выполняет работы, оказывает услуги за пределами Российской Федерации, указывается общая сумма доходов эмитента, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в выручке от продаж, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный отчетный год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

В случае если эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг), указывается на это обстоятельство.

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

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

Существенных изменений в составе имущества Эмитента, произошедших после даты окончания 2016 отчетного года и до даты, утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не было.

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

Эмитент не участвует и не участвовал в судебных процессах в течение последних трех завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, в качестве истца либо ответчика, участие в которых может существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Раздел VIII. Сведения о размещаемых эмиссионных ценных бумагах, а также об объеме, о сроке, об условиях и о порядке их размещения

8.1. Вид, категория (тип) ценных бумаг

Вид ценных бумаг: ***Биржевые облигации на предъявителя***

Иные идентификационные признаки биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций: ***Биржевые облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением, размещаемые в рамках Программы биржевых облигаций серии 001Р.***

Информация о серии отдельного выпуска Биржевых облигаций будет указана в Условиях выпуска.

8.2. Форма ценных бумаг

Форма размещаемых ценных бумаг: ***документарные***

8.3. Указание на обязательное централизованное хранение

Предусмотрено обязательное централизованное хранение Биржевых облигаций.

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

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

Сокращенное фирменное наименование: ***НКО АО НРД***

Место нахождения: ***город Москва, улица Спартаковская, дом 12***

Почтовый адрес: ***105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12***

ИНН: ***7702165310***

Телефон: ***(495) 956-27-89, (495) 956-27-90***

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности: ***045-12042-000100***

Дата выдачи: ***19.02.2009***

Срок действия: ***без ограничения срока действия***

Лицензирующий орган: ***ФСФР России***

В случае прекращения деятельности НКО АО НРД в связи с его реорганизацией обязательное централизованное хранение Биржевых облигаций будет осуществляться его правопреемником. В тех случаях, когда в Программе и/или в Условиях выпуска упоминается НКО АО НРД, подразумевается НКО АО НРД или его правопреемник.

Биржевые облигации выпускаются в документарной форме с оформлением единого сертификата (далее – «Сертификат» или «Сертификат Биржевых облигаций»), подлежащего обязательному централизованному хранению в НКО АО НРД (далее также – «НРД»), на весь объем Выпуска. Выдача отдельных сертификатов на руки владельцам Биржевых облигаций не предусмотрена. Владельцы Биржевых облигаций не вправе требовать выдачи Сертификата на руки.

До даты начала размещения Биржевых облигаций передает Сертификат на хранение в НРД.

Образец Сертификата Биржевых облигаций приводится в приложении к соответствующим Условиям выпуска.

Учет и удостоверение прав на Биржевые облигации, учет и удостоверение передачи Биржевых облигаций, включая случаи обременения Биржевых облигаций обязательствами, осуществляется в НРД и иных депозитариях, осуществляющих учет прав на Биржевые облигации, за исключением НРД (далее по тексту именуются совокупно «Депозитарии», и по отдельности - «Депозитарий»).

Права собственности на Биржевые облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НРД и Депозитариями держателям Биржевых облигаций. Право собственности на Биржевые облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Биржевых облигаций в НРД и Депозитариях.

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

Депозитарный договор между депозитарием, являющимся номинальным держателем и осуществляющим учет прав на Биржевые облигации, и депонентом может содержать обязанность депонента по наличию валютного банковского счета в той же кредитной организации, в которой открыт валютный банковский счет такому депозитарию, осуществляющему учет прав на Биржевые облигации. Клиенты депозитария, осуществляющего обязательное централизованное хранение, для обеспечения проведения денежных расчетов в иностранной валюте могут открыть валютный банковский счет в таком депозитарии, являющимся кредитной организацией.

Депозитарий и депонент самостоятельно оценивают и несут риск того, что личный закон кредитной организации, в которой им открыт валютный банковский счет в валюте, в которой производятся расчеты по Биржевым облигациям, или личный закон кредитной организации, по корреспондентскому счету которой должны пройти выплаты доходов по Биржевым облигациям в денежной форме и иные причитающиеся владельцам таких ценных бумаг денежные выплаты, либо запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами, могут запрещать такой кредитной организации участвовать в переводе средств, предназначенных для указанных выплат по Биржевым облигациям.

Приобретатель Биржевых облигаций самостоятельно оценивает и несет риск того, что его личный закон, запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами могут запрещать ему инвестировать денежные средства в Биржевые облигации.

Приобретатель Биржевых облигаций самостоятельно оценивает и несет риск того, что личный закон депозитария, в котором ему открыт счет депо, предназначенный для учета прав на Биржевые облигации или личный закон депозитария, по счету депо которого должна пройти транзакция Биржевых облигаций, либо запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами, могут запрещать данному депозитарию содействовать финансированию в Биржевые облигации Эмитента.

Приобретатель Биржевых облигаций самостоятельно оценивает и несет риск того, что его личный закон, запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами могут запрещать ему инвестировать денежные средства в Биржевые облигации или личный закон кредитной организации, в которой такое лицо открывает банковский счет или личный закон кредитной организации, по корреспондентскому счету которой должны пройти выплаты доходов по Биржевым облигациям в денежной форме и иные причитающиеся владельцу таких ценных бумаг денежные выплаты, либо запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами, могут запрещать таким кредитным организациям участвовать в переводе средств, предназначенных для указанных выплат по Биржевым облигациям.

Списание Биржевых облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Биржевых облигаций по выплате номинальной стоимости Биржевых облигаций и купонного дохода по Биржевым облигациям за все купонные периоды. Снятие Сертификата Биржевых облигаций с хранения производится после списания всех Биржевых облигаций со счетов в НРД.

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.1997 № 36, а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и внутренними документами депозитария.

В случае изменения действующего законодательства Российской Федерации и/или нормативных актов в сфере финансовых рынков, порядок учета и перехода прав на Биржевые облигации, а также осуществление выплат по ним, будут регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных актов.

8.4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска)

Приводится номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска) или указывается на то, что для данного вида ценных бумаг наличие номинальной стоимости законодательством Российской Федерации не предусмотрено.

Минимальная и максимальная номинальная стоимость каждой Биржевой облигации в условиях Программы облигаций не определяется.

Номинальная стоимость каждой Биржевой облигации будет установлена в соответствующих Условиях выпуска.

8.5. Количество ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска)

Указывается количество размещаемых ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска).

В случае если выпуск (дополнительный выпуск) облигаций предполагается размещать траншами, указывается также количество (порядок определения количества) траншей выпуска, количество (порядок определения количества) облигаций в каждом транше, а также порядковые номера и (в случае присвоения) коды облигаций каждого транша.

Минимальное и максимальное количество Биржевых облигаций отдельного выпуска в условиях Программы облигаций не определяется.

Количество Биржевых облигаций выпуска, размещаемого в рамках Программы облигаций, будет установлено в соответствующих Условиях выпуска.

В случае если отдельный выпуск (дополнительный выпуск) облигаций в рамках программы облигаций предполагается размещать траншами, дополнительно могут указываться количество (порядок определения количества) траншей выпуска, количество (порядок определения количества) облигаций в каждом транше, а также порядковые номера и, в случае присвоения, коды облигаций каждого транша.

Биржевые облигации не предполагается размещать траншами.

8.6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее

Сведения об общем количестве Биржевых облигаций выпуска, размещенных ранее, или о том, что выпуск таких Биржевых облигаций не является дополнительным, будут приведены в соответствующих Условиях выпуска.

8.7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска)

Права владельца каждой ценной бумаги выпуска:

Каждая Биржевая облигация имеет равные объем и сроки осуществления прав внутри одного Выпуска вне зависимости от времени приобретения ценной бумаги. Документами, удостоверяющими права, закрепленные Биржевыми облигациями, являются Сертификат Биржевых облигаций, Программа и Условия выпуска.

В случае расхождений между текстом Программы, Условий выпуска и данными, приведенными в Сертификате Биржевых облигаций, владелец имеет право требовать осуществления прав, закрепленных Биржевыми облигациями, в объеме, установленном Сертификатом.

Владелец Биржевой облигации имеет право на получение при погашении Биржевой облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Биржевой облигации (соответствующей части номинальной стоимости, в случае если решение о частичном досрочном погашении принято Эмитентом в соответствии с п. 9.5. Программы).

Владелец Биржевой облигации имеет право на получение дохода (процента), порядок определения размера которого указан в п. 9.3 Программы, а сроки выплаты - в п. 9.4. Программы.

Владельцу Биржевой облигации предоставляется право требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, указанных в п. 10.1. Программы.

Владелец Биржевых облигаций имеет право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций и выплаты ему накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанного на дату исполнения обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций, в случаях, указанных в п. 9.5.1. Программы, а также предусмотренных законодательством Российской Федерации.

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

Владелец Биржевых облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

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

Владелец Биржевых облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать

Биржевые облигации в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Права владельцев облигаций, вытекающие из предоставляемого по ним обеспечения:

Предусмотрена возможность предоставления обеспечения исполнения обязательств по Биржевым облигациям в форме поручительства.

В случае предоставлении указанного обеспечения по Биржевым облигациям, размещаемым в рамках Программы, информация об этом будет указана в Условиях выпуска.

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Биржевым облигациям с обеспечением владельцы Биржевых облигаций с обеспечением имеют право обратиться с требованием об исполнении обязательств по Биржевым облигациям с обеспечением к лицу, предоставившему обеспечение, - Акционерной компании с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED) (далее – «Поручитель»), в соответствии с условиями предоставления обеспечения исполнения обязательств по Биржевым облигациям с обеспечением в форме поручительства, в порядке, предусмотренном п. 12 Программы, п. 12 Условий выпуска и п. 8.12 Проспекта.

Биржевая облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.

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

Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Биржевую облигацию с обеспечением, является недействительной.

Поручитель и Эмитент несут перед владельцами Биржевых облигаций с обеспечением солидарную ответственность за неисполнение и/или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым облигациям с обеспечением.

Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Биржевым облигациям с обеспечением и порядок действий владельцев и/или уполномоченных ими лиц в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Биржевым облигациям с обеспечением описаны в и 12 Программы, п. 12 Условий выпуска и п. 8.12 Проспекта.

Биржевые облигации не являются ценными бумагами, предназначенными для квалифицированных инвесторов.

8.8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска)

8.8.1. Способ размещения ценных бумаг

Открытая подписка.

8.8.2. Срок размещения ценных бумаг

Срок (порядок определения срока) размещения Биржевых облигаций Программой не определяется.

Эмитент Биржевых облигаций и биржа, осуществившая их допуск к организованным торгам, обязаны обеспечить доступ к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг (далее и ранее – Проспект), любым заинтересованным в этом лицам независимо от целей получения такой информации не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций.

Сообщение о присвоении идентификационного номера Программе и порядке доступа к информации, содержащейся в Программе и Проспекте, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п. 8.11 Проспекта.

Сообщение о допуске Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения (о включении Биржевых облигаций в Список ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа (далее - Список)) и о присвоении идентификационного номера выпуску Биржевых облигаций, а также порядке доступа к информации, содержащейся в Условиях выпуска, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Дата начала размещения Биржевых облигаций определяется единоличным исполнительным органом Эмитента.

Информация об определенной Эмитентом дате начала размещения Биржевых облигаций публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта и может быть указана в Условиях выпуска. Дата начала размещения Биржевых облигаций устанавливается Эмитентом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Об определенной дате начала размещения Эмитент уведомляет Биржу и НРД в согласованном порядке.

Дата начала размещения Биржевых облигаций, которая не была установлена в Условиях выпуска, может быть изменена (перенесена) решением единоличного исполнительного органа Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении (переносе) даты начала размещения Биржевых облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Программой и Проспектом.

В случае принятия Эмитентом решения о переносе (изменении) даты начала размещения ценных бумаг, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в порядке, указанном в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент уведомляет Биржу и НРД не позднее, чем за 1 (один) календарный день до наступления соответствующей даты.

Дата окончания размещения Биржевых облигаций (или порядок определения срока их размещения) будет установлена в соответствующих Условиях выпуска.

8.8.3. Порядок размещения ценных бумаг

Размещение Биржевых облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по цене размещения Биржевых облигаций, установленной в п. 8.4 Программы (далее – Цена размещения).

Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются в Публичном акционерном обществе "Московская Биржа ММВБ-РТС" путём удовлетворения адресных заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи (далее – Система торгов) в соответствии с Правилами проведения торгов на фондовом рынке и рынке депозитов Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее – «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).

Адресные заявки на покупку Биржевых облигаций и встречные адресные заявки на продажу Биржевых облигаций подаются с использованием Системы торгов в электронном виде, при этом простая письменная форма договора считается соблюденной. Моментом заключения сделки по размещению Биржевых облигаций считается момент ее регистрации в Системе торгов.

Отдельные письменные уведомления (сообщения) об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявок Участникам торгов не направляются.

В случае, если ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов, указывается наименование лица, организующего проведение торгов (эмитент, специализированная организация). Если организация торгов осуществляется специализированной организацией, указываются ее полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, а если организованные торги проводятся биржей или иным организатором торговли, - также номер, дата выдачи, срок действия лицензии, на основании которой биржа или иной организатор торговли вправе осуществлять деятельность по организации торговли на рынке ценных бумаг, орган, выдавший указанную лицензию.

Сведения о лице, организующем проведение торгов (далее - «Организатор торговли»):

Полное фирменное наименование***: Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС"***

Сокращенное фирменное наименование***: ПАО Московская Биржа***

Место нахождения: ***Российская Федерация, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***

Почтовый адрес: ***Российская Федерация, 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***

Дата государственной регистрации: ***16.03.1992***

Регистрационный номер: ***1027739387411***

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: ***Государственное учреждение Московская регистрационная палата***

Номер лицензии биржи: ***077-001***

Дата выдачи: ***29.08.2013***

Срок действия: ***бессрочная***

Лицензирующий орган: ***ФСФР России***

В случае реорганизации ПАО Московская Биржа размещение Биржевых облигаций будет осуществляться на организованных торгах организатора торговли, являющегося его правопреемником, в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли. В тех случаях, когда в Программе и/или в Проспекте и/или в Условиях выпуска упоминается ПАО Московская Биржа, «Организатор торговли» или «Биржа», подразумевается ПАО Московская Биржа или его правопреемник.

В случае если потенциальный покупатель не является участником торгов Биржи (далее – «Участник торгов»), он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Для совершения сделки купли-продажи Биржевых облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Биржевых облигаций) открыть соответствующий счёт депо в НРД, осуществляющим централизованное хранение Биржевых облигаций, или в ином Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

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

Торги проводятся в соответствии с Правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке и действующими на дату проведения торгов.

При этом размещение Биржевых облигаций может происходить в форме конкурса по определению ставки купона на первый купонный период (далее – Конкурс) либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Программой (далее – Формирование книги заявок).

Решение о порядке размещения Биржевых облигаций принимается единоличным исполнительным органом Эмитента.

Информация о выбранном порядке размещения будет раскрыта Эмитентом в порядке, предусмотренном п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта либо указана в Условиях выпуска.

В случае если, информация о выбранном порядке размещения не указана в Условиях выпуска, Эмитент информирует Биржу о принятом решении до даты начала размещения Биржевых облигаций.

1) Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса:

Заключение сделок по размещению Биржевых облигаций начинается в дату начала размещения Биржевых облигаций после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Биржевых облигаций.

Конкурс начинается и заканчивается в дату начала размещения Биржевых облигаций.

Процентная ставка купона на первый купонный период Биржевых облигаций определяется по итогам проведения Конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.

В день проведения Конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на Конкурс с использованием Системы торгов как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на Конкурс устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом или Андеррайтером (в случае его назначения) (как определено ниже).

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- ***цена приобретения;***
- ***количество Биржевых облигаций;***

- величина процентной ставки купона на первый купонный период;

- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;

- прочие параметры в соответствии с Правилами Биржи.

В качестве цены приобретения должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная в п. 8.4 Программы (в процентах от номинальной стоимости Биржевых облигаций).

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если единоличный исполнительный орган Эмитента назначит процентную ставку купона на первый купонный период большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки купона на первый купонный период.

В качестве величины процентной ставки купона на первый купонный период указывается та величина (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки купона на первый купонный период, при объявлении которой Эмитентом потенциальный покупатель был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке по Цене размещения Биржевых облигаций, установленной Программой.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НРД в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в Конкурсе не допускаются.

По окончании периода подачи заявок на Конкурс Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену покупки, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки купона на первый купонный период, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа Сводного реестра заявок, единоличный исполнительный орган Эмитента принимает решение о величине процентной ставки купона на первый купонный период и сообщает о принятом решении Бирже одновременно с опубликованием такой информации в Ленте новостей (как этот термин определен ниже).

Информация о величине процентной ставки купона на первый купонный период раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

После опубликования в Ленте новостей сообщения о величине процентной ставки купона на первый купонный период, Эмитент информирует Андеррайтера и НРД о величине процентной ставки купона на первый купонный период.

Андеррайтер заключает в соответствии с Правилами Биржи сделки путем удовлетворения заявок, согласно установленному Программой порядку, при этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки купона на первый купонный период.

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

В случае наличия заявок с одинаковой процентной ставкой купона на первый купонный период приоритет в удовлетворении имеют заявки, поданные ранее по времени. Неудовлетворенные заявки Участников торгов отклоняются.

После определения ставки купона на первый купонный период и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Биржевых облигаций по Цене размещения в адрес Андеррайтера в случае неполного размещения Выпуска Биржевых облигаций в ходе проведения Конкурса.

Поданные заявки на покупку Биржевых облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Биржевых облигаций в заявке на покупку Биржевых облигаций не превосходит количества недоразмещенных Биржевых облигаций (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Биржевых облигаций). В случае если объем заявки на покупку Биржевых облигаций превышает количество Биржевых облигаций, оставшихся неразмещёнными,

то данная заявка на покупку Биржевых облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения всего объёма предлагаемых к размещению Биржевых облигаций, удовлетворение последующих заявок на приобретение Биржевых облигаций не производится.

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

2) Размещение Биржевых облигаций путем Формирования книги заявок:

В случае размещения Биржевых облигаций путем Формирования книги заявок единоличный исполнительный орган Эмитента принимает решение о величине процентной ставки купона на первый купонный период до даты начала размещения Биржевых облигаций.

Информация о величине процентной ставки купона на первый купонный период раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Эмитент информирует Биржу и НРД о ставке купона на первый купонный период до даты начала размещения Биржевых облигаций.

Размещение Биржевых облигаций путем Формирования книги заявок предусматривает адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложения (оферты) о приобретении размещаемых ценных бумаг. Адресные заявки со стороны Участников торгов являются офертами Участников торгов на приобретение размещаемых Биржевых облигаций.

Ответ о принятии предложений (оферт) о приобретении размещаемых Биржевых облигаций направляется Участникам торгов, определяемым по усмотрению Эмитента из числа Участников торгов, сделавших такие предложения (оферты) путем выставления встречных адресных заявок. При этом Участник торгов соглашается с тем, что его заявка может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

В дату начала размещения Биржевых облигаций Участники торгов в течение периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций с использованием Системы торгов как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов.

Время и порядок подачи адресных заявок в течение периода подачи заявок по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом или Андеррайтером.

По окончании периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период, Биржа составляет Сводный реестр заявок и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа Сводного реестра заявок Эмитент определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям и передает данную информацию Андеррайтеру.

Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок в соответствии с Правилами Биржи с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Программой порядку. Первоочередному удовлетворению подлежат заявки тех приобретателей, с которыми, либо с клиентами которых (в случае, если приобретатель Биржевых облигаций действует в качестве агента по приобретению Биржевых облигаций в ходе размещения), Эмитент и/или Андеррайтер заключил Предварительные договоры (как этот термин определен ниже), в соответствии с которыми потенциальный приобретатель и Эмитент (через Андеррайтера) обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций, при условии, что такие заявки поданы указанными приобретателями в исполнение заключенных с ними Предварительных договоров.

После удовлетворения заявок, поданных в течение периода подачи заявок, в случае неполного размещения Выпуска Биржевых облигаций по его итогам, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных приобретателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Биржевых облигаций по Цене размещения в адрес Андеррайтера.

Эмитент рассматривает такие заявки и определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые

он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.

Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок в соответствии с Правилами Биржи с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Программой порядку. Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- ***цена приобретения;***
- ***количество Биржевых облигаций;***
- ***код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;***
- ***прочие параметры в соответствии с Правилами Биржи.***

В качестве цены приобретения должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная в п. 8.4 Программы (в процентах от номинальной стоимости Биржевых облигаций).

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести по определенной до даты начала размещения ставке купона на первый купонный период.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НРД в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

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

В случае, если эмитент и (или) уполномоченное им лицо намереваются заключать предварительные договоры, содержащие обязанность заключить в будущем основной договор, направленный на отчуждение размещаемых ценных бумаг первому владельцу, или собирать предварительные заявки на приобретение размещаемых ценных бумаг, указываются порядок заключения таких предварительных договоров или порядок подачи таких предварительных заявок:

При размещении Биржевых облигаций путем Формирования книги заявок Эмитент и/или Андеррайтер по поручению Эмитента могут заключать предварительные договоры с потенциальными приобретателями Биржевых 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.

Заключение таких предварительных договоров осуществляется путем акцепта Эмитентом и/или Андеррайтером оферт от потенциальных покупателей на заключение предварительных договоров, в соответствии с которыми потенциальный покупатель и Эмитент (через Андеррайтера) обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций (далее – «Предварительные договоры»). При этом любая оферта с предложением заключить Предварительный договор, по усмотрению Эмитента, может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Акцепт оферт от потенциальных покупателей Биржевых облигаций на заключение Предварительных договоров направляется Эмитентом и/или Андеррайтером способом, указанным в оферте потенциального покупателя Биржевых облигаций, не позднее даты, непосредственно предшествующей дате начала размещения Биржевых облигаций.

Сбор предложений (оферт) от потенциальных покупателей о заключении Предварительных договоров допускается не ранее даты опубликования в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством (ранее и далее - Ленте новостей) информации о сроке направления предложений (оферт) от потенциальных покупателей с предложением заключить Предварительные договоры и заканчивается не позднее, чем за 1 (Один) календарный день до даты начала размещения Биржевых облигаций.

порядок раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры

Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительные договоры в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

В направляемых офертах с предложением заключить Предварительный договор потенциальный покупатель указывает максимальную сумму, на которую он готов купить Биржевые облигации, минимальную ставку купона на первый купонный период по Биржевым облигациям, при которой он готов приобрести Биржевые облигации на указанную максимальную сумму, а также предпочтительный для лица, делающего оферту, способ получения акцепта. Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный покупатель соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Первоначально установленные решением единоличного исполнительного органа Эмитента дата и/или время окончания срока для направления оферт от потенциальных покупателей на заключение Предварительных договоров могут быть изменены решением единоличного исполнительного органа Эмитента.

Информация об этом раскрывается в порядке и сроки, указанные в п. 11. Программы и п.8.11 Проспекта.

порядок раскрытия информации об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор

Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных покупателей с предложением заключить Предварительные договоры раскрывается в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций заключаются в порядке, указанном выше в настоящем пункте.

возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможность осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»: ***возможность преимущественного приобретения размещаемых Биржевых облигаций не установлена.***

для именных ценных бумаг, ведение реестра владельцев которых осуществляется регистратором, - лицо, которому эмитент выдает (направляет) передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения приходной записи по лицевому счету или счету депо первого владельца (регистратор, депозитарий, первый владелец), срок и иные условия выдачи передаточного распоряжения: ***Биржевые облигации, размещаемые в рамках Программы облигаций, не являются именными.***

для документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением – порядок, в том числе срок, внесения приходной записи по счету депо первого владельца в депозитарии, осуществляющем учет прав на указанные ценные бумаги:

Размещенные через ПАО Московская Биржа Биржевые облигации зачисляются НРД или Депозитариями на счета депо покупателей Биржевых облигаций в дату совершения операции купли-продажи Биржевых облигаций.

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 Биржевых облигаций Организатором торговли (Биржей) (далее – «Клиринговая организация»).

Проданные при размещении Биржевые облигации зачисляются НРД или Депозитариями на счета депо покупателей Биржевых облигаций в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности НРД и Депозитариев.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Биржевых облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут первые владельцы Биржевых облигаций.

для документарных ценных бумаг без обязательного централизованного хранения – порядок, в том числе срок, выдачи первым владельцам сертификатов ценных бумаг: ***по Биржевым облигациям предусмотрено централизованное хранение.***

Размещение ценных бумаг может осуществляется эмитентом с привлечением брокеров, оказывающих эмитенту услуги по размещению и по организации размещения ценных бумаг:

Организацией, которая оказывает Эмитенту услуги по организации размещения Биржевых облигаций (далее – «Организатор»), является Общество с ограниченной ответственностью «АТОН».

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «АТОН»***
Сокращенное наименование: ***ООО «АТОН»***
ИНН: ***7702015515***
ОГРН: ***1027739583200***
Место нахождения: ***г.Москва***
Почтовый адрес: ***115035, г. Москва, Овчинниковская наб., д. 20, стр. 1***
Номер лицензии: ***Лицензия на осуществление брокерской деятельности № 177-02896-100000***
Дата выдачи: ***27 ноября 2000 года***
Срок действия: ***без ограничения срока действия***
Орган, выдавший указанную лицензию: ***ФСФР России***

Основные функции данного лица, в том числе:

1. разработка параметров, условий Выпуска и размещения Биржевых облигаций;

2. подготовка проектов документации, необходимой для размещения и обращения Биржевых облигаций;

3. подготовка, организация и проведение маркетинговых и презентационных мероприятий перед размещением Биржевых облигаций;

4. предоставление консультаций по вопросам, связанным с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, предъявляемыми к процедуре выпуска Биржевых облигаций, их размещения, обращения и погашения, в том числе предоставление консультаций при раскрытии информации на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг и помощь в подготовке соответствующих информационных сообщений;

5. осуществление иных действий, необходимых для размещения Биржевых облигаций.

Размещение Биржевых облигаций осуществляется Эмитентом с привлечением профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего Эмитенту услуги по размещению Биржевых облигаций от своего имени, но за счет и по поручению Эмитента (далее по тексту – «Андеррайтер»).

<u>Андеррайтером назначен ООО «АТОН».</u>

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «АТОН»***
Сокращенное наименование: ***ООО «АТОН»***
ИНН: ***7702015515***
ОГРН: ***1027739583200***
Место нахождения: ***г.Москва***
Почтовый адрес: ***115035, г. Москва, Овчинниковская наб., д. 20, стр. 1***
Номер лицензии: ***Лицензия на осуществление брокерской деятельности № 177-02896-100000***
Дата выдачи: ***27 ноября 2000 года***
Срок действия: ***без ограничения срока действия***
Орган, выдавший указанную лицензию: ***ФСФР России***

Основные функции Андеррайтера:

- прием (сбор) письменных предложений (оферт) от потенциальных приобретателей заключить Предварительные договоры (в случае размещения Биржевых облигаций путем Формирования книги заявок и при условии, что Эмитент примет решение о заключении Предварительных договоров);

- заключение Предварительных договоров путем направления потенциальным приобретателям, определяемым по усмотрению Эмитента, ответов (акцептов) Эмитента о принятии предложений (оферт) заключить Предварительные договоры (в случае размещения Биржевых облигаций путем Формирования книги заявок);

- удовлетворение заявок на покупку Биржевых облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с условиями договора и процедурой, установленной Программой;

- информирование Эмитента о количестве фактически размещенных Биржевых облигаций, а также о размере полученных от продажи Биржевых облигаций денежных средств;

- перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Биржевых облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями заключенного договора;

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

наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг: ***Указывается в Условиях выпуска.***

наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера: ***Указывается в Условиях выпуска.***

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

размер вознаграждения такого лица, а если указанное вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается такому лицу за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер указанного вознаграждения: ***размер вознаграждения лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, в совокупности не превысит 1% (Одного процента) от номинальной стоимости каждого Выпуска Биржевых облигаций (включая вознаграждение за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера).***

В случае, если размещение ценных бумаг предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, указывается на это обстоятельство: ***не планируется.***

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), указываются: ***не планируется.***

В случае, если эмитент в соответствии с Федеральным законом «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства» является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, указывается на это обстоятельство: ***Эмитент не является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.***

В случае, если заключение договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг эмитента, являющегося хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, первым владельцам в ходе их размещения может потребовать принятия решения о предварительном согласовании указанных договоров в соответствии с

Федеральным законом «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства», указывается на это обстоятельство: ***такое предварительное согласование не требуется.***

8.8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг

Цена (цены) или порядок определения цены размещения облигаций в рамках программы облигаций

Указывается цена (цены) или порядок определения цены размещения облигаций в рамках программы облигаций либо указывается на то, что такие цена или порядок ее определения в условиях программы облигаций не определяются.

Цена размещения Биржевых облигаций устанавливается равной 100% от номинальной стоимости Биржевой облигации.

Номинальная стоимость Биржевых облигаций, размещаемых в рамках Программы облигаций, будет установлена в соответствующих Условиях выпуска.

Начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций (в случае, если размещение длится более одного дня), покупатель при совершении сделки купли-продажи Биржевых облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям, определяемый по формуле, установленной в п. 18 Программы.

8.8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг

Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.

8.8.6. Условия и порядок оплаты облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы облигаций

Биржевые облигации оплачиваются в соответствии с правилами клиринга Клиринговой организации в денежной форме в безналичном порядке в валюте, установленной в Условиях выпуска.

Денежные расчеты по сделкам купли-продажи Биржевых облигаций при их размещении осуществляются на условиях «поставка против платежа» через НРД в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации.

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

Сокращенное фирменное наименование: ***НКО АО НРД***

Место нахождения: ***город Москва, улица Спартаковская, дом 12***

Почтовый адрес: ***105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12***

Номер лицензии на право осуществления банковских операций: ***№ 3294***

Срок действия: ***без ограничения срока действия***

Дата выдачи: ***04 августа 2016 года***

Орган, выдавший указанную лицензию: ***Банк России***

Оплата ценных бумаг неденежными средствами не предусмотрена.

Возможность рассрочки при оплате ценных бумаг не предусмотрена.

Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Биржевых облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный договором о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг на Бирже.

Реквизиты счетов НРД, а также реквизиты счета (Андеррайтера), на который должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату ценных бумаг, будут указаны в Условиях выпуска

8.8.7. Сведения о документе, содержащем фактические итоги размещения ценных бумаг, который представляется после завершения размещения облигаций в рамках программы облигаций

Документом, содержащим фактические итоги размещения Биржевых облигаций, является уведомление Биржи об итогах размещения Биржевых облигаций, которое направляется в Банк России биржей, допустившей Биржевые облигации к организованным торгам и присвоившей их выпуску идентификационный номер.

8.9. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям

8.9.1. Форма погашения облигаций

Погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте, установленной Условиями выпуска, в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.

8.9.2. Порядок и условия погашения облигаций

Срок (дата) погашения Биржевых облигаций или порядок ее определения.

Максимальный срок погашения Биржевых облигаций, размещаемых в рамках Программы, составляет 5 460 (Пять тысяч четыреста шестьдесят) дней с даты начала размещения выпуска Биржевых облигаций в рамках Программы биржевых облигаций.

Биржевые облигации погашаются в дату (далее – Дата погашения), которая или порядок определения которой будут установлены в Условиях выпуска. Даты начала и окончания погашения Биржевых облигаций выпуска совпадают.

Если Дата погашения 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 Датой погашения Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Биржевым облигациям, получают причитающиеся им денежные выплаты в счет погашения Биржевых облигаций через депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, депонентами которого они являются. Для получения выплат по Биржевым облигациям указанные лица должны иметь банковский счет в российских рублях и, в случае, если расчеты по Биржевым облигациям производятся в иностранной валюте, банковский счет в соответствующей иностранной валюте, открываемый в кредитной организации.

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 денежных выплат в счет погашения по ценным бумагам путем перечисления денежных средств НРД. Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Передача денежных выплат в счет погашения Биржевых облигаций осуществляется депозитарием лицу, являющемуся его депонентом:

1) на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определенна в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные ценными бумагами, и в которую Биржевые облигации подлежат погашению;

2) на конец операционного дня, следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации раскрыта информация о получении НРД подлежащих передаче денежных выплат в счет погашения Биржевых облигаций в случае, если в установленную дату (установленный срок) обязанность Эмитента по осуществлению денежных выплат в счет погашения Биржевых облигаций не исполняется или исполняется ненадлежащим образом.

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

Погашение Биржевых облигаций производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Погашение Биржевых облигаций производится по непогашенной части номинальной стоимости. Непогашенная часть номинальной стоимости определяется как разница между номинальной стоимостью одной Биржевой облигации и её частью, погашенной при частичном досрочном погашении Биржевых облигаций (в случае если решение о частичном досрочном погашении принято Эмитентом в соответствии с п. 9.5 Программы и п.8.9.5 Проспекта) (здесь и далее – Непогашенная часть номинальной стоимости Биржевых облигаций).

При погашении Биржевых облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

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

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

8.9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

Размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону, или порядок его определения.

Размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону, или порядок его определения:

Доходом по Биржевым облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период в виде процентов от Непогашенной части номинальной стоимости Биржевых облигаций и выплачиваемых в дату окончания соответствующего купонного периода.

<u>Количество купонных периодов Биржевых облигаций устанавливается Условиями выпуска.</u>

<u>Эмитент устанавливает дату начала и дату окончания купонных периодов или порядок их определения по каждому отдельному выпуску в соответствующих Условиях выпуска</u>.

Расчет суммы выплат по каждому i-му купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:

КДi= Ci * Nom * (ДОКП(i) - ДНКП(i)) / (365 * 100%),

где

КДi - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации по i-му купонному периоду в валюте, в которой выражена номинальная стоимость Биржевой облигации;

Nom – Непогашенная часть номинальной стоимости одной Биржевой облигации в валюте, в которой выражена номинальная стоимость Биржевой облигации;

Ci - размер процентной ставки по i-му купону, проценты годовых;

ДНКП(i) – дата начала i-го купонного периода.

ДОКП(i) – дата окончания i-го купонного периода.

i - порядковый номер купонного периода (i=1,2,3…N), где N количество купонных периодов, установленных Условиями выпуска.

КДi рассчитывается с точностью до второго знака после запятой (округление второго знака после запятой производится по правилам математического округления: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Размер процента (купона) или порядок его определения в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, определяется единоличным исполнительным органом Эмитента в порядке, указанном ниже.

Порядок определения процентной ставки по первому купону:

Процентная ставка по первому купону определяется единоличным исполнительным органом Эмитента в дату начала размещения Биржевых облигаций по итогам проведения Конкурса на Бирже среди потенциальных приобретателей Биржевых облигаций или до даты начала размещения Биржевых облигаций в случае размещения Биржевых облигаций путем Формирования книги заявок в порядке, описанном в п. 8.3. Программы.

Информация о величине процентной ставки купона на первый купонный период раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго:

а) До даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент может принять решение о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам начиная со второго по j-ый купонный период (j = 2,…N).

Информация об определенных до даты начала размещения Биржевых облигаций ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, а также порядковом номере купонного периода, в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта и/или устанавливается соответствующими Условиями выпуска.

Эмитент информирует Биржу и НРД о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок до даты начала размещения Биржевых облигаций.

До даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент обязан определить размер процента или порядок определения процентной ставки, в отношении каждого из купонных периодов, следующих за первым, которые начинаются до окончания срока размещения Биржевых облигаций выпуска.

б) Процентная ставка или порядок определения процентной ставки по каждому купонному периоду, размер (порядок определения размера) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Биржевых облигаций, определяется Эмитентом после завершения размещения Биржевых облигаций не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания предшествующего купонного периода.

Информация о ставках либо порядке определения ставок по купонам Биржевых облигаций, а также порядковом номере купонного периода, в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, определенных Эмитентом после завершения размещения Биржевых облигаций публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Эмитент информирует Биржу и НРД о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок в согласованном порядке.

8.9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям

Срок выплаты дохода по облигациям: ***Купонный доход по Биржевым облигациям, начисляемый за каждый купонный период, выплачивается в дату окончания соответствующего купонного периода.***

Порядок выплаты дохода по облигациям:

Выплата купонного дохода по Биржевым облигациям производится денежными средствами в валюте, указанной в Условиях выпуска, 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 датой окончания купонного периода. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Биржевым облигациям, получают доходы в денежной форме по Биржевым облигациям через депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, депонентами которого они являются.

Для получения выплат по Биржевым облигациям указанные лица должны иметь банковский счет в российских рублях и, в случае, если расчеты по Биржевым облигациям производятся в

иностранной валюте, банковский счет в соответствующей иностранной валюте, открываемый в кредитной организации.

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

Депозитарный договор между Депозитарием, являющимся номинальным держателем и осуществляющим учет прав на Биржевые облигации, и депонентом может содержать обязанность депонента по наличию валютного банковского счета в той же кредитной организации, в которой открыт валютный банковский счет такому Депозитарию, осуществляющему учет прав на Биржевые облигации. Клиенты депозитария, осуществляющего обязательное централизованное хранение, для обеспечения проведения денежных расчетов в иностранной валюте могут открыть валютный банковский счет в таком депозитарии, являющимся кредитной организацией.

Депозитарий и депонент самостоятельно оценивают и несут риск того, что личный закон кредитной организации, в которой им открыт валютный банковский счет в валюте, в которой производятся расчеты по Биржевым облигациям, или личный закон кредитной организации, по корреспондентскому счету которой должны пройти выплаты доходов по Биржевым облигациям в денежной форме и иные причитающиеся владельцам таких ценных бумаг денежные выплаты, либо запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами, могут запрещать такой кредитной организации участвовать в переводе средств, предназначенных для указанных выплат по Биржевым облигациям.

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению денежных выплат по ценным бумагам путем перечисления денежных средств НРД, осуществляющему их обязательное централизованное хранение. Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Передача доходов по Биржевым облигациям в денежной форме осуществляется депозитарием лицу, являвшемуся его депонентом:

1) на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные ценными бумагами, и в которую обязанность Эмитента по выплате доходов по Биржевым облигациям в денежной форме подлежит исполнению;

2) на конец операционного дня, следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации раскрыта информация о получении НРД подлежащих передаче денежных выплат по Биржевым облигациям в случае, если в установленную дату (установленный срок) обязанность Эмитента по выплате доходов по Биржевым облигациям в денежной форме, которые подлежат выплате одновременно с осуществлением денежных выплат в счет погашения Биржевых облигаций (обязанность Эмитента по осуществлению последней денежной выплаты по Биржевым облигациям), не исполняется или исполняется ненадлежащим образом.

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

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

Выплаты дохода по Биржевым облигациям осуществляется в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

8.9.5. Порядок и условия досрочного погашения облигаций

Предусмотрена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента и по требованию их владельцев.

Досрочное погашение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты.

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

Досрочное погашение биржевых облигаций по требованию их владельцев

Владельцы Биржевых облигаций вправе предъявить их к досрочному погашению в случае делистинга Биржевых облигаций на всех биржах, осуществивших их допуск к организованным торгам.

Стоимость (порядок определения стоимости) досрочного погашения:

Досрочное погашение Биржевых облигаций по требованию их владельцев производится по 100% от Непогашенной части номинальной стоимости Биржевых облигаций и накопленного купонного дохода (НКД) по ним, рассчитанного на дату досрочного погашения Биржевых облигаций в соответствии с п. 18 Программы и п.8.19 Проспекта.

Срок (порядок определения срока), в течение которого облигации могут быть досрочно погашены эмитентом либо владельцами облигаций могут быть направлены (предъявлены) заявления, содержащие требование о досрочном погашении облигаций:

Владельцами Биржевых облигаций могут быть предъявлены заявления, содержащие требование о досрочном погашении Биржевых облигаций (далее также – Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций), с момента их делистинга на последней из бирж, допустившей Биржевые облигации к организованным торгам, и до истечения 30 (Тридцати) дней с даты раскрытия информации о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения таких Биржевых облигаций, порядке и условиях их досрочного погашения, а в случае, если Биржевые облигации после их делистинга не допускаются биржей к организованным торгам в 30-дневный срок, - до даты раскрытия информации о допуске биржей таких Биржевых облигаций к организованным торгам либо до даты погашения Биржевых облигаций.

Эмитент обязан погасить Биржевые облигации, предъявленные к досрочному погашению, не позднее 7 (Семи) рабочих дней с даты получения соответствующего Требования о досрочном погашении Биржевых облигаций.

Порядок реализации лицами, осуществляющими права по ценным бумагам, права требовать досрочного погашения облигаций:

Лицо, осуществляющее права по ценным бумагам, если его права на ценные бумаги учитываются номинальным держателем, иностранным номинальным держателем, иностранной организацией, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, или лицом, осуществляющим обязательное централизованное хранение ценных бумаг, реализует право требовать погашения принадлежащих ему ценных бумаг путем дачи Требований (заявлений) о досрочном погашении Биржевых облигаций таким организациям.

Требование (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций должно содержать сведения, позволяющие идентифицировать лицо, осуществляющее права по ценным бумагам, сведения, позволяющие идентифицировать ценные бумаги, права по которым осуществляются, количество принадлежащих такому лицу ценных бумаг, международный код идентификации организации, осуществляющей учет прав на ценные бумаги этого лица.

В Требовании (заявлении) о досрочном погашении Биржевых облигаций помимо указанных выше сведений также указываются иные сведения, предусмотренные законодательством Российской Федерации, а также сведения, необходимые для заполнения встречного поручения депо на перевод Биржевых облигаций со счета депо, открытого в НРД владельцу Биржевых облигаций или его уполномоченному лицу, на эмиссионный счет, открытый в НРД Эмитенту, и платежного поручения на перевод соответствующей суммы денежных средств с банковского счета, открытого в НРД Эмитенту или его уполномоченному лицу на банковский счет, открытый в НРД владельцу Биржевых облигаций или его уполномоченному лицу, по правилам, установленным НРД для осуществления переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам.

В дополнение к Требованию (заявлению) о досрочном погашении Биржевых облигаций владелец Биржевых облигаций, либо лицо, уполномоченное владельцем Биржевых облигаций, вправе передать Эмитенту необходимые документы для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям. В случае непредставления или несвоевременного предоставления таких документов Эмитент не несет ответственности перед владельцами Биржевых облигаций за неприменение соответствующих ставок налогообложения.

Требование (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций направляется в соответствии с действующим законодательством.

Номинальный держатель направляет лицу, у которого ему открыт лицевой счет (счет депо) номинального держателя, Требование (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций

лица, осуществляющего права по ценным бумагам, права на ценные бумаги которого он учитывает, и Требование (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций, полученные им от своих депонентов - номинальных держателей и иностранных номинальных держателей.

Требование (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций считается полученным Эмитентом в день его получения НРД.

Порядок и условия досрочного погашения облигаций по требованию их владельцев:

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в безналичном порядке в валюте, установленной Условиями выпуска. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.

Требование (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций, содержащее положения о выплате наличных денег, не удовлетворяется.

Владельцы Биржевых облигаций соглашаются с тем, что в случае, если дата досрочного погашения Биржевых облигаций по требованию владельца Биржевых облигаций выпадает на дату, наступающую позднее даты окончания срока погашения Биржевых облигаций, то, для целей досрочного погашения выпуска Биржевых облигаций по требованию владельцев применяются все положения в части погашения Биржевых облигаций, предусмотренные в п. 9.2. Программы, п.8.9.2 Проспекта и Условиями выпуска. Права владельцев Биржевых облигаций признаются исполненными Эмитентом, а обязательства Эмитента по досрочному погашению Биржевых облигаций, определенные п.9.5.1. Программы и п.8.9.5.1 Проспекта, надлежаще выполненными.

Владельцы Биржевых облигаций соглашаются с тем, что взаиморасчеты при досрочном погашении Биржевых облигаций по требованию их владельцев осуществляются по правилам НРД для переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам. Для этих целей у владельца Биржевых облигаций, либо у лица, уполномоченного владельцем Биржевых облигаций получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, должен быть открыт банковский счет в российских рублях и, в случае, если расчеты по Биржевым облигациям производятся в иностранной валюте, банковский счет в соответствующей валюте, открываемый в кредитной организации.

Указанные лица самостоятельно оценивают и несут риск того, что их личный закон, запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами могут запрещать им инвестировать денежные средства в Биржевые облигации или личный закон кредитной организации, в которой такие лица открывают банковский счет или личный закон кредитной организации, по корреспондентскому счету которой должны пройти выплаты доходов по Биржевым облигациям в денежной форме и иные причитающиеся владельцам таких ценных бумаг денежные выплаты, либо запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами, могут запрещать таким кредитным организациям участвовать в переводе средств, предназначенных для указанных выплат по Биржевым облигациям.

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

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

В течение 3 (Трех) рабочих дней с даты получения Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций Эмитент осуществляет его проверку (далее – срок рассмотрения Требования (заявления) о досрочном погашении).

<u>В случае принятия Эмитентом решения об отказе</u> в удовлетворении Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций Эмитент не позднее, чем во 2 (Второй) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций уведомляет о принятом решении владельца Биржевых облигаций в электронной форме (в форме электронных документов) в порядке, установленном НРД. Не позднее дня, следующего за днем получения от Эмитента информации о принятом решении об отказе в удовлетворении (с

указанием оснований) Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций, НРД и номинальный держатель, которому открыт лицевой счет, обязаны передать ее своему депоненту.

Обязанность Эмитента по представлению информации о принятом решении об отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций считается исполненной с даты ее получения НРД.

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

<u>В случае принятия Эмитентом решения об удовлетворении</u> Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций, перевод Биржевых облигаций со счета депо, открытого в НРД владельцу Биржевых облигаций или его уполномоченному лицу, на эмиссионный счет Эмитента, открытый в НРД, и перевод соответствующей суммы денежных средств с банковского счета, открытого в НРД Эмитенту или его уполномоченному лицу, на банковский счет, открытый в НРД владельцу Биржевых облигаций или его уполномоченному лицу, осуществляется по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам.

Для осуществления указанного перевода Эмитент не позднее, чем во 2 (Второй) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций уведомляет владельца Биржевых облигаций об удовлетворении Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций путем передачи соответствующего сообщения в электронной форме (в форме электронных документов) в порядке, установленном НРД и указывает в таком уведомлении реквизиты, необходимые для заполнения поручения депо по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам, а также дату проведения расчетов.

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

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

В поручениях депо на перевод ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам и в платежном поручении на перевод денежных средств стороны должны указать одинаковую дату исполнения в пределах установленного действующим законодательством Российской Федерации срока исполнения Эмитентом обязательства по досрочному погашению Биржевых облигаций (далее – Дата исполнения).

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

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

Биржевые облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

Порядок раскрытия (представления) эмитентом информации о порядке и условиях досрочного погашения облигаций:

Информация о возникновении/прекращении у владельцев Биржевых облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Программы и п. 8.11 Проспекта.

Также Эмитент обязан направить в НРД уведомление о наступлении события, дающего владельцу Биржевых облигаций право требовать возмещения номинальной стоимости (непогашенной части номинальной стоимости) Биржевых облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, и что Эмитент принимает заявления, содержащие требование о досрочном погашении Биржевых облигаций.

Порядок раскрытия (предоставления) информации об итогах досрочного погашения облигаций, в том числе о количестве досрочно погашенных облигаций

Эмитент раскрывает информацию об итогах досрочного погашения Биржевых облигаций (в том числе о количестве досрочно погашенных Биржевых облигаций) в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Иные условия:

Вне зависимости от вышеизложенного, в случае существенного нарушения условий исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а также в иных случаях, предусмотренных федеральными законами, владельцы имеют право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций до наступления срока их погашения независимо от указания такого права в условиях выпуска Биржевых облигаций.

Если иной срок не предусмотрен федеральными законами, владельцы вправе предъявлять требования о досрочном погашении Биржевых облигаций с момента наступления обстоятельств (событий), с которыми федеральные законы связывают возникновение указанного права, а если такое право возникает в случае существенного нарушения условий исполнения обязательств по облигациям, - с момента наступления обстоятельств, предусмотренных пунктом 5 статьи 17.1 Закона о рынке ценных бумаг, до даты раскрытия Эмитентом и (или) представителем владельцев Биржевых облигаций (в случае его назначения) информации об устранении нарушения.

Эмитент обязан погасить Биржевые облигации, предъявленные к досрочному погашению в случае существенного нарушения условий исполнения обязательств по ним, а также в иных случаях, предусмотренных федеральными законами, не позднее 7 (Семи) рабочих дней с даты получения соответствующего требования.

В случае принятия общим собранием владельцев Биржевых облигаций решения об отказе от права требовать досрочного погашения Биржевых облигаций досрочное погашение Биржевых облигаций по требованию владельцев не осуществляется.

При досрочном погашении Биржевых облигаций по требованию владельцев Эмитентом должны быть исполнены все обязательства перед владельцем Биржевых облигаций по выплате номинальной стоимости и купонного дохода.

В Условиях выпуска также могут быть установлены дополнительные к случаям, указанным в настоящем пункте Программы, случаи досрочного погашения Биржевых облигаций по требованию их владельцев.

9.5.2. Досрочное погашение по усмотрению эмитента

Досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента осуществляется в отношении всех Биржевых облигаций Выпуска.

Наличие или отсутствие возможности досрочного погашения (в том числе частичного досрочного погашения) Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента на условиях, указанных ниже, в отношении каждого Выпуска Биржевых облигаций будет определено соответствующими Условиями выпуска.

В Условиях выпуска также могут быть установлены дополнительные к случаям, указанным в настоящем пункте Программы, случаи досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.

9.5.2.1

Срок (порядок определения срока), в течение которого эмитентом может быть принято решение о досрочном погашении облигаций по его усмотрению

Возможность досрочного погашения Биржевых облигаций в течение периода их обращения по усмотрению Эмитента определяется решением уполномоченного органа управления Эмитента до даты начала размещения Биржевых облигаций (за исключением случаев досрочного погашения, описанных в п.9.5.2.3 Программы и 8.9.5.2.3 Проспекта). При этом, в случае если Эмитентом принято решение о возможности досрочного погашения Биржевых облигаций по его усмотрению,

Эмитент в таком решении определяет дату/даты, в которую/ые возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.

В случае принятия решения о возможности досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента приобретение Биржевых облигаций будет означать согласие приобретателя Биржевых облигаций с возможностью их досрочного погашения по усмотрению Эмитента.

порядок раскрытия информации об условиях досрочного погашения облигаций по усмотрению Эмитента:

Сообщение о возможности досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в порядке, указанном в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Эмитент информирует Биржу и НРД о возможности досрочного погашения или о том, что решение о возможности досрочного погашения не принято, в согласованном порядке и до даты начала размещения Биржевых облигаций.

порядок и условия досрочного погашения облигаций по усмотрению эмитента

В случае принятия решения о возможности досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, Эмитент может принять решение о досрочном погашении Биржевых облигаций не позднее чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты досрочного погашения, определенной в решении Эмитента о возможности досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.

Данное решение принимается единоличным исполнительным органом Эмитента.

порядок раскрытия информации о порядке и условиях досрочного погашения облигаций по усмотрению Эмитента:

Сообщение о принятом решении о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в порядке, указанном в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Эмитент информирует Биржу и НРД о принятых решениях, в том числе о дате и условиях проведения досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в согласованном порядке. Также Эмитент информирует НРД о размере накопленного купонного дохода, рассчитанного на дату досрочного погашения.

В случае если Эмитентом не позднее чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты досрочного погашения, определенной в решении Эмитента о возможности досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, не принято и не раскрыто решение о досрочном погашении Биржевых облигаций, то считается, что возможность досрочного погашения по усмотрению Эмитента, установленная в п. 9.5.2.1 Программы и п.8.9.5.2.1 Проспекта, Эмитентом не используется, и Эмитент не вправе досрочно погасить Выпуск Биржевых облигаций в соответствии с п. 9.5.2.1 Программы и п.8.9.5.2.1 Проспекта.

стоимость (порядок определения стоимости) досрочного погашения: ***Биржевые облигации досрочно погашаются по Непогашенной части номинальной стоимости, при этом выплачивается накопленный купонный доход, рассчитываемый на дату досрочного погашения в соответствии с п. 18 Программы и п.8.19 Проспекта.***

Срок, в течение которого облигации могут быть досрочно погашены эмитентом

В случае принятия Эмитентом решения о досрочном погашении по усмотрению Эмитента Биржевые облигации будут досрочно погашены в дату досрочного погашения, определенную Эмитентом в решении Эмитента о возможности досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.

Дата начала досрочного погашения:

Дата досрочного погашения, определенная Эмитентом в решении Эмитента о возможности досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.

Дата окончания досрочного погашения:

Даты начала и окончания досрочного погашения Биржевых облигаций совпадают.

порядок раскрытия (предоставления) информации об итогах досрочного погашения облигаций, в том числе о количестве досрочно погашенных облигаций

Эмитент раскрывает информацию об итогах досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента (в том числе о количестве досрочно погашенных Биржевых облигаций) в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

9.5.2.2.

Срок (порядок определения срока), в течение которого эмитентом может быть принято решение о частичном досрочном погашении облигаций по его усмотрению

До даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент может принять решение о частичном досрочном погашении Биржевых облигаций в дату окончания очередного(ых) купонного(ых) периода(ов). При этом Эмитент должен определить номер(а) купонного(ых) периода(ов) в дату окончания которого(ых) Эмитент осуществляет досрочное погашение определенной части номинальной стоимости Биржевых облигаций, а также процент от номинальной стоимости, подлежащий погашению в дату окончания указанного купонного периода.

Данное решение принимается единоличным исполнительным органом Эмитента.

В случае принятия решения о частичном досрочном погашении Биржевых облигаций приобретение Биржевых облигаций будет означать согласие приобретателя Биржевых облигаций с возможностью их частичного досрочного погашения по усмотрению Эмитента.

порядок раскрытия информации о порядке и условиях частичного досрочного погашения облигаций по усмотрению Эмитента:

Сообщение о принятии Эмитентом решения о частичном досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в порядке, указанном в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Эмитент информирует Биржу и НРД о принятых решениях, в том числе о размере погашаемой части номинальной стоимости Биржевых облигаций и остатка номинальной стоимости Биржевых облигаций после осуществления частичного досрочного погашения Биржевых облигаций, в согласованном порядке и до даты начала размещения Биржевых облигаций.

порядок и условия частичного досрочного погашения облигаций по усмотрению эмитента

стоимость (порядок определения стоимости) частичного досрочного погашения: ***Частичное досрочное погашение Биржевых облигаций производится в проценте от номинальной стоимости одной Биржевой облигации, определенном Эмитентом перед началом размещения Биржевых облигаций. При этом выплачивается купонный доход по купонному периоду, в дату выплаты которого осуществляется частичное досрочное погашение Биржевых облигаций.***

Общая стоимость всех досрочно погашаемых частей номинальной стоимости Биржевых облигаций в сумме равна 100% номинальной стоимости Биржевых облигаций.

Срок, в течение которого облигации могут быть частично досрочно погашены эмитентом

В случае принятия Эмитентом до даты начала размещения Биржевых облигаций решения о частичном досрочном погашении Биржевых облигаций, Биржевые облигации будут частично досрочно погашены в дату окончания купонного(ых) периода(ов), определенных Эмитентом в таком решении.

Дата начала частичного досрочного погашения:

Дата окончания купонного(ых) периода(ов), определенных Эмитентом до даты начала размещения Биржевых облигаций в решении о частичном досрочном погашении Биржевых облигаций.

Дата окончания частичного досрочного погашения:

Даты начала и окончания частичного досрочного погашения Биржевых облигаций совпадают.

порядок раскрытия (предоставления) информации об итогах частичного досрочного погашения облигаций

Эмитент публикует информацию об исполнении обязательств Эмитента (в том числе о выплате части номинальной стоимости Биржевых облигаций) в форме сообщения о существенном факте в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта

9.5.2.3.

Срок (порядок определения срока), в течение которого эмитентом может быть принято решение о досрочном погашении облигаций по его усмотрению

Эмитент имеет право принять решение о досрочном погашении Биржевых облигаций в дату окончания купонного периода, непосредственно предшествующего Дате приобретения по требованию владельцев, как эта дата определена в п. 10.1 Программы и п.8.10.1 Проспекта. Данное решение принимается единоличным исполнительным органом Эмитента и раскрывается не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты окончания такого купонного периода.

Приобретение Биржевых облигаций означает согласие приобретателя Биржевых облигаций с возможностью их досрочного погашения по усмотрению Эмитента.

порядок раскрытия информации о порядке и условиях досрочного погашения облигаций по усмотрению Эмитента:

Сообщение о принятом Эмитентом решении о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в порядке, указанном в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Эмитент информирует Биржу и НРД о принятом решении в согласованном порядке.

Также Эмитент не позднее чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты окончания купонного периода, в дату окончания которого осуществляется досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, обязан направить в НРД уведомление о том, что Эмитент принял решение о досрочном погашении Биржевых облигаций в дату окончания данного купонного периода.

Порядок и условия досрочного погашения облигаций по усмотрению эмитента

стоимость (порядок определения стоимости) досрочного погашения: ***Биржевые облигации досрочно погашаются по Непогашенной части номинальной стоимости. При этом выплачивается купонный доход по купонному периоду, в дату окончания которого осуществляется досрочное погашение Биржевых облигаций.***

Срок, в течение которого облигации могут быть досрочно погашены эмитентом

В случае принятия Эмитентом решения о досрочном погашении по усмотрению Эмитента Биржевые облигации будут досрочно погашены в дату окончания купонного периода, непосредственно предшествующего Дате приобретения по требованию владельцев, как эта дата определена в п. 10.1 Программы и п.8.10.1 Проспекта.

Дата начала досрочного погашения:

Дата окончания купонного периода, непосредственно предшествующего Дате приобретения по требованию владельцев, как эта дата определена в п. 10.1 Программы и п.8.10.1 Проспекта.

Дата окончания досрочного погашения:

Даты начала и окончания досрочного погашения Биржевых облигаций совпадают.

порядок раскрытия (предоставления) информации об итогах досрочного погашения облигаций, в том числе о количестве досрочно погашенных облигаций

Эмитент раскрывает информацию об итогах досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента (в том числе о количестве досрочно погашенных Биржевых облигаций) в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

9.5.2.4.

Порядок осуществления выплат владельцам Биржевых облигаций при осуществлении досрочного погашения (частичного досрочного погашения) Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента:

Досрочное погашение (частичное досрочное погашение) Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте, установленной Условиями выпуска, в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.

Биржевые облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

Биржевые облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

Если Дата досрочного погашения (частичного досрочного погашения) 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 днем. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Биржевым облигациям, получают причитающиеся им денежные выплаты в счет погашения, в том числе досрочного погашения (частичного досрочного погашения) Биржевых облигаций через депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, депонентами которого они являются.

Для получения выплат по Биржевым облигациям указанные лица должны иметь банковский счет в российских рублях и, в случае, если расчеты по Биржевым облигациям производятся в иностранной валюте, банковский счет в соответствующей валюте, открываемый в кредитной организации.

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

Депозитарный договор между Депозитарием, являющимся номинальным держателем и осуществляющим учет прав на Биржевые облигации, и депонентом может содержать обязанность депонента по наличию валютного банковского счета в той же кредитной организации, в которой открыт валютный банковский счет такому Депозитарию, осуществляющему учет прав на Биржевые облигации. Клиенты депозитария, осуществляющего обязательное централизованное хранение, для обеспечения проведения денежных расчетов в иностранной валюте могут открыть валютный банковский счет в таком депозитарии, являющимся кредитной организацией.

Депозитарий и депонент самостоятельно оценивают и несут риск того, что личный закон кредитной организации, в которой им открыт валютный банковский счет в валюте, в которой производятся расчеты по Биржевым облигациям , или личный закон кредитной организации, по корреспондентскому счету которой должны пройти выплаты доходов по Биржевым облигациям в денежной форме и иные причитающиеся владельцам таких ценных бумаг денежные выплаты, либо запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами, могут запрещать такой кредитной организации участвовать в переводе средств, предназначенных для указанных выплат по Биржевым облигациям.

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

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

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению денежных выплат в счет погашения, в том числе досрочного погашения (частичного досрочного погашения) по ценным бумагам путем перечисления денежных средств НРД. Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Досрочное погашение (частичное досрочное погашение) Биржевых облигаций производится в соответствии с порядком, установленным требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

8.9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг платежный агент не назначен.

Возможность назначения эмитентом дополнительных платежных агентов и отмены таких назначений, а также порядок раскрытия информации о таких действиях:

Эмитент может назначать платежных агентов и отменять такие назначения:

• при осуществлении досрочного погашения Биржевых облигаций по требованию их владельцев в соответствии с п. 9.5.1 Программы и п.8.9.5.1 Проспекта.

Эмитент не может одновременно назначить нескольких платежных агентов по одному и

тому же выпуску Биржевых облигаций.

Информация о назначении Эмитентом платежных агентов и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в порядке, указанном в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

8.9.7. Сведения о действиях владельцев облигаций и порядке раскрытия информации в случае дефолта по облигациям

В соответствии со ст. 809 и 810 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан возвратить владельцам Биржевых облигаций номинальную стоимость и выплатить купонный доход по Биржевым облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями выпуска Биржевых облигаций.

Порядок обращения с требованиями к эмитенту

В случае отказа Эмитента от исполнения обязательств по Биржевым облигациям либо просрочки исполнения соответствующих обязательств владельцы Биржевых облигаций вправе обращаться с требованием к Эмитенту в порядке, предусмотренном одним из следующих способов:

1. В случаях, признаваемых в соответствии с пунктом 5 статьи 17.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» существенным нарушением условий исполнения обязательств по Биржевым облигациям, владельцы Биржевых облигаций вправе предъявлять Эмитенту требования об их досрочном погашении с момента наступления соответствующих событий и до даты раскрытия Эмитентом и (или) представителем владельцев Биржевых облигаций (в случае его назначения) информации об устранении нарушения.

Предъявление к Эмитенту требований о досрочном погашении Биржевых облигаций осуществляется в порядке, предусмотренном пунктом 9.5.1 Программы и п.8.9.5.1. Проспекта, с учетом особенностей, установленных статьей 17.1 и 8.9 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Эмитент обязан погасить Биржевые облигации, предъявленные к досрочному погашению не позднее 7 (Семи) рабочих дней с даты получения соответствующего требования.

2. В случаях, признаваемых в соответствии с пунктом 5 статьи 17.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» существенным нарушением условий исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а также в случае неисполнения (отказа Эмитента от исполнения) обязательств Биржевым облигациям, владельцы Биржевых облигаций вправе обратиться к Эмитенту с требованием (претензией):

в случае нарушения по выплате очередного процента (купона) по Биржевым облигациям - выплатить начисленный, но не выплаченный купонный доход, а также проценты за несвоевременную выплату купонного дохода в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации;

в случае нарушения по погашению номинальной стоимости (части номинальной стоимости в случае, если погашение номинальной стоимости осуществляется по частям) Биржевых облигаций - выплатить номинальную стоимость (соответствующую часть номинальной стоимости) Биржевых облигаций, а также проценты за несвоевременную выплату номинальной стоимости (части номинальной стоимости) в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации;

в случае нарушения по приобретению Биржевых облигаций – исполнить обязательства по приобретению Биржевых облигаций по установленной в соответствии с пунктом 10 Программы, а также уплатить проценты за несвоевременное исполнение обязательств по приобретению в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Требование (претензия) к Эмитенту (далее – Претензия) направляется по правилам, установленным законодательством Российской Федерации для осуществления прав по ценным бумагам лицами, права которых на ценные бумаги учитываются номинальным держателем, иностранным номинальным держателем, иностранной организацией, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, или лицом, осуществляющим обязательное централизованное хранение ценных бумаг, и в порядке,

аналогичном порядку реализации лицами, осуществляющими права по ценным бумагам, права требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, указанному в пункте 9.5.1 Программы.

В случае невозможности направления Претензии к Эмитенту через номинального держателя, иностранного номинального держателя, иностранную организацию, имеющую право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги, или лицо, осуществляющее обязательное централизованное хранение ценных бумаг, или в случае отказа таких организаций принять Претензию, владельцы Биржевых облигаций или уполномоченные ими лица вправе направить Претензию заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения по адресу Эмитента, указанному в едином государственном реестре юридических лиц, или вручить под расписку уполномоченному лицу Эмитента.

В Претензии указываются сведения, предусмотренные законодательством Российской Федерации, а также реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы выплат по Биржевым облигациям.

Претензия рассматривается Эмитентом в течение 5 (Пяти) дней (далее – срок рассмотрения Претензии).

В случае, если Претензия содержит требование о выплате процентов за несвоевременное исполнение или неисполнение соответствующих обязательств по Биржевым облигациям в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, Эмитент в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты окончания срока рассмотрения Претензии перечисляет по указанным в Претензии реквизитам причитающиеся суммы в адрес владельцев Биржевых облигаций, предъявивших Претензию.

В случае нарушения условий исполнения обязательств по Биржевым облигациям (ненадлежащее исполнение или просрочка исполнения соответствующих обязательств) исполнение Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости (соответствующей части номинальной стоимости) Биржевых облигаций, по выплате купонного дохода за полный купонный период по Биржевым облигациям и по приобретению Биржевых облигаций (за исключением уплаты процентов за несвоевременное исполнение обязательств по Биржевым облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации), осуществляется в порядке, предусмотренном для выплаты сумм погашения номинальной стоимости (части номинальной стоимости) Биржевых облигаций, процентного (купонного) дохода по ним, для приобретения Биржевых облигаций в п.9.2, п. 9.4. и п.10 Программы и п.8.9.2, п. 8.9.4. и п.8.10 Проспекта соответственно.

В том случае, если будет удовлетворено хотя бы одно Требование (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций, предъявленное в порядке, указанном в п. 9.5.1 Программы, в результате чего будет выплачена номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) Биржевой облигации и сумма купонного дохода за законченный купонный период, то выплата сумм, причитающихся остальным владельцам, имеющим право на их получение в соответствии с п. 8.9.7 Проспекта, не может быть осуществлена в порядке, предусмотренном разделами 9.2 и 9.4 Программы и 8.9.2 и 8.9.4 Проспекта. В таком случае Эмитент должен запросить у НРД предоставить список лиц, являющихся владельцами Биржевых облигаций на соответствующие даты. Для осуществления указанных в настоящем абзаце выплат владельцам, указанным в таком списке, которые не предъявляли Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций, Эмитент должен обеспечить перечисление соответствующих сумм

Порядок обращения с требованиями к поручителю в случае предоставления поручительства по Биржевым облигациям:

Предусмотрена возможность предоставления обеспечения исполнения обязательств по Биржевым облигациям в форме поручительства.

В случае предоставлении указанного обеспечения по Биржевым облигациям, размещаемым в рамках Программы, информация об этом будет указана в Условиях выпуска.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Биржевым облигациям с обеспечением, владельцы Биржевых облигаций с обеспечением или уполномоченные ими лица (в том числе номинальные держатели Биржевых облигаций) имеют право обратиться с требованием об исполнении обязательств по Биржевым облигациям с обеспечением к лицу, предоставившему обеспечение по Биржевым облигациям выпуска в соответствии с условиями предоставления обеспечения исполнения обязательств по Биржевым облигациям в форме поручительства, в порядке, предусмотренном п. 12 Программы и п. 8.12 Проспекта.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд (подведомственность и срок исковой давности):

В случае отказа Эмитента и/или Поручителя (для Биржевых облигаций с обеспечением) удовлетворить Претензию, владельцы Биржевых облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю (для Биржевых облигаций с обеспечением) о взыскании соответствующих сумм в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации**.**

В случае неперечисления или перечисления не в полном объеме Эмитентом и/или Поручителем (для Биржевых облигаций с обеспечением) причитающихся владельцам Биржевых облигаций сумм по выплате номинальной стоимости (части номинальной стоимости) Биржевых облигаций, по выплате купонного дохода по ним, по приобретению Биржевых облигаций, а также процентов за несвоевременное исполнение соответствующих обязательств по Биржевым облигациям в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, владельцы Биржевых облигаций или уполномоченные ими лица вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю (для Биржевых облигаций с обеспечением) о взыскании соответствующих сумм.

При этом, в случае назначения представителя владельцев Биржевых облигаций в соответствии со статьей 29.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – Закон о рынке ценных бумаг), владельцы Биржевых облигаций не вправе в индивидуальном порядке обращаться с требованиями в суд или арбитражный суд, если иное не предусмотрено Законом о рынке ценных бумаг, условиями выпуска Биржевых облигаций или решением общего собрания владельцев Биржевых облигаций.

Владельцы Биржевых облигаций вправе в индивидуальном порядке обращаться с требованиями в суд по истечении одного месяца с момента возникновения оснований для такого обращения в случае, если в указанный срок представитель владельцев Биржевых облигаций не обратился в арбитражный суд с соответствующим требованием или в указанный срок общим собранием владельцев Биржевых облигаций не принято решение об отказе от права обращаться в суд с таким требованием.

Все споры, возникшие вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом и/или Поручителем своих обязанностей, подсудны судам Российской Федерации в соответствии с компетенцией, установленной российским законодательством. При этом в порядке подведомственности, установленной российским законодательством, физические лица могут обратиться с иском к Поручителю в суд общей юрисдикции, юридические лица и индивидуальные предприниматели – владельцы Биржевых облигаций, могут обратиться с иском к Поручителю в арбитражный суд.

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

Подведомственность гражданских дел судам установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации.

Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации.

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

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Биржевым облигациям, Эмитент публикует информацию о неисполнении или ненадлежащем исполнении своих обязательств в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки:

1) с даты, в которую обязательства Эмитента 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 странице в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.

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

2) на десятый рабочий день с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено, а в случае, если такое обязательство должно быть исполнено Эмитентом в течение определенного срока (периода времени) - с даты окончания этого срока:

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

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

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

Указанное сообщение должно содержать объем неисполненных обязательств, причину неисполнения, перечисление возможных действий владельцев Биржевых облигаций по удовлетворению своих требований.

8.10. Сведения о приобретении облигаций

Предусмотрена возможность приобретения Биржевых облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами и (или) по требованию владельцев Биржевых облигаций с возможностью их последующего обращения.

Приобретение Биржевых облигаций в рамках одного отдельного выпуска осуществляется на одинаковых условиях.

Приобретение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты.

Оплата Биржевых облигаций при их приобретении производится денежными средствами в безналичном порядке в валюте, указанной в Условиях выпуска.

Наличие или отсутствие возможности (обязанности) приобретения Биржевых облигаций на условиях, указанных ниже, в отношении каждого отдельного выпуска Биржевых облигаций будет определено соответствующими Условиями выпуска.

Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по требованию их владельцев

Эмитент обязан приобретать размещенные им Биржевые облигации, заявленные к приобретению владельцами Биржевых облигаций в случае, если размер (порядок определения размера) процента (купона) по Биржевым облигациям определяется Эмитентом после завершения размещения Биржевых облигаций.

Порядок и условия приобретения облигаций их эмитентом, в том числе:

порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении облигаций:

Принятия отдельного решения уполномоченного органа Эмитента о приобретении Биржевых облигаций по требованию их владельцев не требуется.

срок (порядок определения срока), в течение которого владельцами облигаций могут быть заявлены требования о приобретении облигаций их эмитентом:

Эмитент обязан приобретать размещенные им Биржевые облигации по требованиям, заявленным владельцами Биржевых облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода, непосредственно предшествующего купонному периоду, по которому Эмитентом определяется размер (порядок определения размера) процента (купона) по Биржевым облигациям после завершения размещения Биржевых облигаций (далее – Период предъявления Биржевых облигаций к приобретению).

Если размер (порядок определения размера) процента (купона) по Биржевым облигациям определяется одновременно по нескольким купонным периодам, Эмитент обязан приобретать Биржевые облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение установленного срока в купонном периоде, предшествующем купонному периоду, по которому Эмитентом в указанном порядке определяется размер (порядок определения размера) процента (купона) одновременно с иными купонными периодами, и который наступает раньше. Приобретение Биржевых облигаций перед иными купонными периодами, по которым определяется размер (порядок определения размера) процента (купона) по Биржевым облигациям, в этом случае не осуществляется.

Эмитент обязуется приобрести все Биржевые облигации, заявленные к приобретению в установленный срок.

порядок реализации лицами, осуществляющими права по ценным бумагам, права требовать от эмитента приобретения облигаций:

Лицо, осуществляющее права по Биржевым облигациям, реализует право требовать приобретения принадлежащих ему Биржевых облигаций по правилам, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Требование о приобретении Биржевых облигаций должно содержать сведения, предусмотренные законодательством Российской Федерации, а также сведения, позволяющие идентифицировать участника организованных торгов, от имени которого будет выставлена заявка на продажу Биржевых облигаций.

срок (порядок определения срока) приобретения облигаций их эмитентом:

Биржевые облигации приобретаются в 3 (Третий) рабочий день с даты окончания Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению (далее – Дата приобретения по требованию владельцев).

порядок приобретения облигаций их эмитентом:

Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций осуществляется путем заключения договоров купли-продажи Биржевых облигаций на торгах, проводимых ПАО Московская Биржа, путём удовлетворения адресных заявок на продажу Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами торгов Биржи.

Владелец Биржевых облигаций вправе действовать самостоятельно (в случае, если владелец Биржевых облигаций является участником организованных торгов) или с привлечением участника организованных торгов, уполномоченного владельцем Биржевых облигаций на продажу Биржевых облигаций Эмитенту (далее – Агент по продаже).

Эмитент действует с привлечением участника организованных торгов, уполномоченного Эмитентом на приобретение Биржевых облигаций (далее – Агент по приобретению).

Не позднее чем за 7 (Семь) рабочих дней до начала Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитент может принять решение о назначении или о смене Агента по приобретению.

Информация об указанном решении публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Агент по приобретению в Дату приобретения по требованию владельцев в течение периода времени, согласованного с Биржей, обязуется подать встречные адресные заявки к заявкам владельцев Биржевых облигаций (выставленных владельцем Биржевых облигаций или Агентом по продаже), от которых Эмитент получил требования о приобретении Биржевых облигаций, находящимся в системе торгов Биржи к моменту совершения сделки.

Цена (порядок определения цены) приобретения облигаций их эмитентом:

Цена приобретения Биржевых облигаций определяется как 100 (Сто) процентов от непогашенной части номинальной стоимости Биржевых облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на Дату приобретения по требованию владельцев.

Порядок раскрытия эмитентом информации о порядке и условиях приобретения эмитентом облигаций по требованию их владельца (владельцев):

Не позднее чем за 7 (Семь) рабочих дней до начала Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитент обязан уведомить представителя владельцев Биржевых облигаций (в случае его назначения), а также раскрыть информацию о таком приобретении или уведомить о таком приобретении всех владельцев приобретаемых Биржевых облигаций:

1) ***Информация обо всех существенных условиях приобретения Биржевых облигаций по требованиям их владельцев раскрывается Эмитентом путем публикации текста Программы в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.***
2) ***Информация об определенном размере (порядке определения размера) процента (купона) по Биржевым облигациям, а также о порядковом номере купонного периода, в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.***

Порядок раскрытия эмитентом информации об итогах приобретения облигаций их эмитентом, в том числе о количестве приобретенных эмитентом облигаций:

Информация об исполнении Эмитентом обязательств по приобретению Биржевых облигаций (в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций) раскрывается Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами

Эмитент имеет право приобретать Биржевые облигации путем заключения договоров купли-продажи Биржевых облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации и/или в Ленте новостей.

Порядок и условия приобретения облигаций их эмитентом, в том числе:

порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении облигаций:

Решение о приобретении Биржевых облигаций, в том числе на основании публичных безотзывных оферт, принимается уполномоченным органом управления Эмитента с учетом положений Программы. При принятии указанного решения уполномоченным органом управления Эмитента должны быть установлены условия, порядок и сроки приобретения Биржевых облигаций, которые будут опубликованы в Ленте новостей и на странице в Сети Интернет.

Возможно неоднократное принятие решений о приобретении Биржевых облигаций.

срок (порядок определения срока), в течение которого эмитентом может быть принято решение о приобретении размещенных им облигаций, и порядок направления предложения о приобретении облигаций, если приобретение облигаций эмитентом осуществляется по соглашению с их владельцами:

Эмитент может принять решение о приобретении размещенных им Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами в течение всего срока обращения Биржевых облигаций.

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

- ***дату принятия решения о приобретении (выкупе) Биржевых облигаций;***
- ***серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер выпуска Биржевых облигаций;***
- ***количество приобретаемых Биржевых облигаций;***
- ***порядок принятия предложения о приобретении лицом, осуществляющим права по Биржевым облигациям и срок, в течение которого такое лицо может направить Сообщение о принятии предложения Эмитента о приобретении Биржевых облигаций на установленных в решении о приобретении Биржевых облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях, и который не может быть менее 5 (Пяти) рабочих дней;***
- ***дату начала приобретения Эмитентом Биржевых облигаций;***
- ***дату окончания приобретения Биржевых облигаций;***
- ***цену приобретения Биржевых облигаций или порядок ее определения;***
- ***порядок приобретения Биржевых облигаций;***
- ***форму и срок оплаты;***
- ***наименование Агента по приобретению, его место нахождения, почтовый адрес, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.***

Не позднее чем за 7 (Семь) рабочих дней до начала срока, в течение которого владельцами может быть принято предложение Эмитента о приобретении принадлежащих им Биржевых облигаций, Эмитент обязан уведомить представителя владельцев Биржевых облигаций (в случае его назначения), а также раскрыть информацию о таком приобретении или уведомить о таком приобретении всех владельцев приобретаемых Биржевых облигаций.

порядок реализации лицами, осуществляющими права по ценным бумагам, права требовать от эмитента приобретения облигаций путем принятия предложения эмитента об их приобретении:

Сообщение о принятии предложения Эмитента о приобретении Биржевых облигаций направляется по правилам, установленным действующим законодательством Российской Федерации. Сообщение о принятии предложения Эмитента о приобретении Биржевых облигаций должно содержать сведения, предусмотренные законодательством Российской Федерации, а также сведения, позволяющие идентифицировать участника организованных торгов, от имени которого будет выставлена заявка на продажу Биржевых облигаций.

срок (порядок определения срока) приобретения облигаций их эмитентом:

Биржевые облигации приобретаются в Дату (даты) приобретения Биржевых облигаций, определенную (определенные) соответствующим решением о приобретении Биржевых облигаций, принятым уполномоченным органом управления Эмитента (далее – Дата приобретения по соглашению с владельцами).

порядок приобретения облигаций их эмитентом:

Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций осуществляется путем заключения договоров купли-продажи ценных бумаг на торгах, проводимых ПАО Московская Биржа, путём удовлетворения адресных заявок на продажу Биржевых облигаций, поданных с использованием Системы торгов в соответствии с Правилами торгов Биржи.

Владелец Биржевых облигаций вправе действовать самостоятельно (в случае, если владелец Биржевых облигаций является участником организованных торгов) или с привлечением Агента по продаже.

Эмитент действует с привлечением Агента по приобретению.

Не позднее чем за 7 (Семь) рабочих дней до начала срока, в течение которого владельцами может быть принято предложение Эмитента о приобретении принадлежащих им Биржевых облигаций, Эмитент может принять решение о назначении или о смене лица, которое будет исполнять функции Агента по приобретению.

Информация об указанном решении публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Эмитент (через Агента по приобретению) в Дату приобретения по соглашению с владельцами в течение периода времени, согласованного с Биржей, обязуется подать встречные адресные заявки к заявкам владельцев Биржевых облигаций (выставленных владельцем Биржевых облигаций или Агентом по продаже), от которых Эмитент получил Сообщения о принятии предложения Эмитента о приобретении Биржевых облигаций, находящимся в системе торгов Биржи к моменту совершения сделки.

В случае принятия владельцами Биржевых облигаций предложения Эмитента об их приобретении в отношении большего количества Биржевых облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Биржевые облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Биржевых облигаций.

Цена (порядок определения цены) приобретения облигаций их эмитентом:

Цена приобретения Биржевых облигаций или порядок ее определения в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, определяется соответствующим решением о приобретении Биржевых облигаций, принятым уполномоченным органом управления Эмитента.

Порядок раскрытия эмитентом информации о порядке и условиях приобретения эмитентом облигаций по соглашению с их владельцами.

Не позднее чем за 7 (Семь) рабочих дней до начала срока, в течение которого владельцами может быть принято предложение Эмитента о приобретении принадлежащих им Биржевых облигаций, Эмитент обязан уведомить представителя владельцев Биржевых облигаций (в случае его назначения), а также раскрыть информацию о таком приобретении или уведомить о таком приобретении всех владельцев приобретаемых Биржевых облигаций в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Порядок раскрытия эмитентом информации об итогах приобретения облигаций их эмитентом, в том числе о количестве приобретенных эмитентом облигаций.

Информация об исполнении Эмитентом обязательств по приобретению Биржевых облигаций (в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций) раскрывается Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

8.11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы облигаций

Раскрытие информации о выпуске Биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках Программы облигаций, осуществляется в следующем порядке.

Эмитент обязуется осуществлять раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг в порядке, установленном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», нормативными актами в сфере финансовых рынков, а также правилами Биржи, устанавливающими порядок допуска биржевых облигаций к торгам, утвержденными биржей, и в порядке и сроки, предусмотренные Программой и Проспектом.

Для раскрытия информации на странице в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» Эмитент будет использовать страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг (ранее и далее – «Сеть Интернет»), адрес такой страницы: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36844

Ранее и далее по тексту раскрытие информации «на странице в Сети Интернет» означает раскрытие информации 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=36844

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

На дату утверждения настоящей Программы Эмитент не имеет обязанности раскрывать информацию в форме ежеквартальных отчетов и сообщений о существенных фактах.

Эмитент обязан раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета эмитента начиная с квартала, в течение которого началось размещение Биржевых облигаций.

Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах с даты, следующей за днем начала размещения Биржевых облигаций,

1) В случае если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах, информация об утверждении Эмитентом Условий выпуска раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков. Раскрытие информации происходит в следующие сроки:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня с даты принятия решения об утверждении Условий выпуска;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней с даты с даты принятия решения об утверждении Условий выпуска.

2) Информация о присвоении идентификационного номера Программе публикуется Эмитентом в форме сообщения в следующие сроки с даты раскрытия информации о присвоении Программе идентификационного номера на странице Биржи, осуществляющей его присвоение, в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления Биржи о присвоении идентификационного номера Программе 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) календарного дня;***
- ***на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.***

Информация о присвоении отдельному выпуску Биржевых облигаций идентификационного номера публикуется Эмитентом в форме сообщения, а в случае, если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах –в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты опубликования Биржей информации о присвоении выпуску Биржевых облигаций идентификационного номера на странице Биржи в Сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления о присвоении выпуску Биржевых облигаций идентификационного номера 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) календарного дня;***
- ***на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.***

3) В случае если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах, информация о допуске Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения (о включении Биржевых облигаций в Список) публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты опубликования Биржей информации о допуске Биржевых облигаций к торгам в процессе размещения (о включении Биржевых облигаций в Список) на странице Биржи в Сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления о допуске Биржевых облигаций к торгам в процессе размещения (о включении Биржевых облигаций в Список) 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) календарного дня;***
- ***на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.***

4) Эмитент обязан опубликовать текст представленной бирже Программы и текст представленного бирже Проспекта на странице в Сети Интернет в срок не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций первого выпуска в рамках Программы облигаций.

При публикации текста представленной бирже Программы и текста представленного бирже Проспекта на странице в Сети Интернет должен быть указан идентификационный номер, присвоенный Программе, дата его присвоения и наименование биржи, осуществившей присвоение Программе идентификационного номера.

Текст представленной бирже Программы и текст представленного бирже Проспекта должен быть доступен на странице в Сети Интернет с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока - с даты его опубликования в сети Интернет и до погашения всех биржевых облигаций, размещенных в рамках Программы (до истечения срока действия Программы, если ни одна Биржевая облигация в рамках Программы не была размещена).

Запрещается размещение Биржевых облигаций в рамках Программы ранее даты, с которой Эмитент предоставляет доступ к Программе.

5) В срок не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций, Эмитент публикует текст Условий выпуска на странице в Сети Интернет.

При опубликовании текста Условий выпуска на странице в Сети Интернет должны быть указаны идентификационный номер, присвоенный Выпуску биржей, дата его присвоения и наименование биржи, осуществившей допуск Биржевых облигаций к торгам.

Текст Условий выпуска должен быть доступен в Сети Интернет с даты его опубликования в Сети Интернет и до погашения (аннулирования) всех Биржевых облигаций выпуска.

6) Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Программой, Проспектом и Условиями выпуска **http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36844**

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.

7) раскрытие информации о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента:

7.1) Возможность досрочного погашения Биржевых облигаций в течение периода их обращения по усмотрению Эмитента определяется решением Эмитента до даты начала размещения Биржевых облигаций.

7.1.1. Сообщение о принятии Эмитентом решения о возможности досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в форме сообщения, а в случае, если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах – в форме в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующем порядке:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня, с даты принятия решения о возможности досрочного погашения Биржевых облигаций и не позднее 1 (Одного) календарного дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней с даты принятия решения о возможности досрочного погашения Биржевых облигаций и не позднее 1 (Одного) календарного дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций. Данное сообщение среди прочих сведений должно включать в себя также дату/даты, в которую/ые возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.

7.1.2. Информация о принятом решении о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков не позднее чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до дня осуществления такого досрочного погашения и в следующие сроки с даты принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения о досрочном погашении Биржевых облигаций:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.

Данное сообщение среди прочих сведений должно включать в себя информацию о порядке и условиях досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.

7.2) Сообщение о принятии Эмитентом решения о частичном досрочном погашении Биржевых облигаций в дату окончания очередного(ых) купонного(ых) периода(ов) публикуется в форме сообщения, а в случае, если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о

существенных фактах – в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков следующим образом:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня, с даты принятия решения о частичном досрочном погашении Биржевых облигаций в дату окончания очередного(ых) купонного(ых) периода(ов) и не позднее 1 (Одного) календарного дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней с даты принятия решения о частичном досрочном погашении Биржевых облигаций в дату окончания очередного(ых) купонного(ых) периода(ов) и не позднее 1 (Одного) календарного дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций.

Данное сообщение среди прочих сведений должно включать номер(а) купонного(ых) периода(ов), в дату окончания которого(ых) Эмитент осуществляет досрочное погашение определенной части номинальной стоимости Биржевых облигаций, а также процент от номинальной стоимости, подлежащий погашению в дату окончания указанного(ых) купонного(ых) периода(ов).

7.3) Эмитент имеет право принять решение о досрочном погашении Биржевых облигаций в дату окончания купонного периода, непосредственно предшествующего Дате приобретения по требованию владельцев, как эта дата определена в п. 10.1 Программы и п.8.10.1 Проспекта.

Информация о принятом Эмитентом решении о досрочном погашении Биржевых облигаций публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки:

- ***в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня с даты принятия решения о досрочном погашении Биржевых облигаций и не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты досрочного погашения Биржевых облигаций;***
- ***на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней с даты принятия решения о досрочном погашении Биржевых облигаций и не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты досрочного погашения Биржевых облигаций.***

Данное сообщение среди прочих сведений должно включать в себя информацию о порядке и условиях досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.

8) Информация о дате начала размещения должна быть опубликована Эмитентом в форме сообщения о дате начала размещения ценных бумаг в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки:

- в Ленте новостей - не позднее, чем за 1 (Один) календарный день до даты начала размещения Биржевых облигаций;

- на странице в Сети Интернет - не позднее, чем за 1 (Один) календарный день до даты начала размещения Биржевых облигаций.

9) Дата начала размещения Биржевых облигаций, которая не была установлена в Условиях выпуска, может быть перенесена (изменена) решением единоличного исполнительного органа Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении (переносе) даты начала размещения Биржевых облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Программой и Проспектом.

В случае принятия Эмитентом решения о переносе (изменении) даты начала размещения ценных бумаг, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в Ленте новостей и на странице в Сети Интернет - не позднее 1 (Одного) календарного дня до наступления такой даты.

10) В случае, если информация о выбранном порядке размещения не будет указана в п. 8.3 Условий выпуска, или решение о порядке размещения будет приниматься Эмитентом до утверждения Условий выпуска, сообщение о принятии Эмитентом решения о порядке размещения ценных бумаг публикуется в форме сообщения, а в случае, если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах -– в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующем порядке:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня с даты принятия единоличным исполнительным органом Эмитента решения о порядке размещения Биржевых облигаций и до даты начала размещения Биржевых облигаций;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней с даты принятия единоличным исполнительным органом Эмитента решения о порядке размещения Биржевых облигаций и до даты начала размещения Биржевых облигаций.

11) В случае если Эмитент и/или Андеррайтер по поручению Эмитента намеревается заключать предварительные договоры с потенциальными покупателями Биржевых 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, Эмитент раскрывает следующую информацию:

11.1) о сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры

Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор в форме сообщения, а в случае, если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах - в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия уполномоченным органом Эмитента такого решения:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня и до даты начала размещения Биржевых облигаций;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней и до даты начала размещения Биржевых облигаций.

При этом публикация на странице в Сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального покупателя с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.

Первоначально установленные решением единоличного исполнительного органа Эмитента дата и/или время окончания срока для направления оферт от потенциальных покупателей на заключение Предварительных договоров могут быть изменены решением единоличного исполнительного органа Эмитента.

Информация об этом раскрывается в форме сообщения, а в случае, если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах - в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты принятия решения об изменении срока для направления оферт от потенциальных покупателей на заключение Предварительных договоров:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня и до даты начала размещения Биржевых облигаций;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней и до даты начала размещения Биржевых облигаций.

11.2) об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей облигаций с предложением заключить Предварительный договор

Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных покупателей с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом в форме сообщения, а в случае, если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах - в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков следующим образом:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 1 (Одного) календарного дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор.

12) В случае если Эмитент принимает решение о размещении Биржевых облигаций путем Формирования книги заявок, Эмитент также до даты начала размещения Биржевых облигаций принимает решение о величине процентной ставки купона на первый купонный период. Сообщение об установленной Эмитентом ставке купона на первый купонный период, а также о порядковом номере купонного периода, в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, публикуется в форме сообщения, а в случае, если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах - в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков следующим образом:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня с даты установления единоличным исполнительным органом Эмитента ставки купона первого купонного периода и до даты начала размещения Биржевых облигаций;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней с даты установления единоличным исполнительным органом Эмитента ставки купона на первый купонный период и до даты начала размещения Биржевых облигаций.

При этом публикация на странице в Сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

13) В случае если Эмитент принимает решение о размещении Биржевых облигаций на Конкурсе - Информация о величине процентной ставки купона на первый купонный период Биржевых облигаций, установленной единоличным исполнительным органом Эмитента по результатам проведенного Конкурса, а также о порядковом номере купонного периода, в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, раскрывается Эмитентом не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков и в следующие сроки:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня с даты установления единоличным исполнительным органом Эмитента процентной ставки купона на первый купонный период Биржевых облигаций;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней с даты установления единоличным исполнительным органом Эмитента процентной ставки купона на первый купонный период.

14) Сообщение о завершении размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты, в которую завершается размещение Биржевых облигаций:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.

15)

15.1. Информация об исполнении обязательств Эмитента по выплате дохода (купонного дохода, части номинальной стоимости) по Биржевым облигациям раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты, в которую обязательство по выплате доходов по Биржевым облигациям Эмитента 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) календарного дня;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.

Раскрываемая информация о частичном досрочном погашении должна содержать, в том числе сведения о части номинальной стоимости Биржевых облигаций, погашенной в ходе частичного досрочного погашения.

15.2. Информация о погашении/об итогах досрочного погашения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты погашения /досрочного погашения Биржевых облигаций:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.

Раскрываемая информация об итогах досрочного погашения должна содержать, в том числе сведения о количестве досрочно погашенных Биржевых облигаций

16) Информация о назначении Эмитентом платежного агента и/или Агента по приобретению и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в форме сообщения, а в случае, если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах - в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты заключения договора, на основании которого Эмитентом привлекается организация, оказывающая ему услуги посредника при исполнении обязательств по Биржевым облигациям, 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) календарного дня;

- на странице в Сети Интернет – не позднее 2 (Двух) календарных дней;

Сообщение о назначении Эмитентом Агента по приобретению Биржевых облигаций по требованию их владельцев и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом не позднее, чем за 7 (Семь) рабочих дней до даты начала срока направления требований о приобретении Биржевых облигаций.

Сообщение о назначении Эмитентом Агента по приобретению Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом не позднее, чем за 7 (Семь) рабочих дней до даты начала срока принятия предложений Эмитента о приобретении Биржевых облигаций.

В сообщении о назначении/отмене назначения Агента по приобретению указываются полное

и сокращенное фирменные наименования, место нахождения и почтовый адрес назначенного Агента по приобретению, номер и дата лицензии, на основании которой указанное лицо может осуществлять функции Агента по приобретению, орган, выдавший указанную лицензию, а также дата, начиная с которой указанное лицо начинает (прекращает) осуществлять функции Агента по приобретению.

17) Процентная ставка или порядок определения размера ставок по купонам, начиная со второго, определяется в соответствии с порядком, указанным в п. 9.3 Программы.

17.1) Информация о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам, начиная со второго, которые определяются до даты начала размещения Биржевых облигаций, а также о порядковом номере купонного периода, в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, раскрывается Эмитентом в форме сообщения, а в случае, если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах - в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков до даты начала размещения Биржевых облигаций и в следующие сроки с момента принятия соответствующего решения единоличным исполнительным органом Эмитента:

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

- на странице в Сети Интернет – не позднее 2 (Двух) календарных дней.

17.2) Информация о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам, начиная со второго, которые определяются Эмитентом после завершения размещения Биржевых облигаций, а также о порядковом номере купонного периода, в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, раскрывается в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания предшествующего купонного периода и в следующие сроки с момента принятия единоличным исполнительным органом Эмитента решения об установлении процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

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

- на странице в Сети Интернет – не позднее 2 (Двух) календарных дней.

18) Информация обо всех существенных условиях приобретения Биржевых облигаций по требованию их владельцев раскрывается Эмитентом путем опубликования текста Программы и Проспекта на странице в Сети Интернет в срок не позднее даты начала размещения первого выпуска Биржевых облигаций.

19) В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами), в том числе на основании публичных безотзывных оферт, сообщение о соответствующем решении раскрывается в форме сообщения, а в случае, если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах - в форме существенного факта в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором Эмитентом принято решение о приобретении Биржевых облигаций, но не позднее чем за 7 (Семь) рабочих дней до начала срока принятия предложения о приобретении Биржевых облигаций:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.

Данное сообщение включает в себя следующую информацию:

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Биржевых облигаций;

- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер выпуска Биржевых облигаций;

- количество приобретаемых Биржевых облигаций;

- порядок принятия предложения о приобретении лицом, осуществляющим права по Биржевым облигациям и срок, в течение которого такое лицо может направить Сообщение о принятии предложения Эмитента о приобретении Биржевых облигаций на установленных в решении о приобретении Биржевых облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях, и который не может быть менее 5 (Пяти) рабочих дней;

- дату начала приобретения Эмитентом Биржевых облигаций;

- дату окончания приобретения Биржевых облигаций;

- цену приобретения Биржевых облигаций или порядок ее определения;

- порядок приобретения Биржевых облигаций;

- форму и срок оплаты;

- наименование Агента по приобретению, его место нахождения, почтовый адрес, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

20) Информация об исполнении Эмитентом обязательств по приобретению Биржевых облигаций (в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций) раскрывается в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня с Даты приобретения по требованию владельцев / Даты приобретения по соглашению с владельцами;

- на странице в Сети Интернет — не позднее 2 (Двух) календарных дней с Даты приобретения по требованию владельцев / Даты приобретения по соглашению с владельцами.

21) раскрытие информации о досрочном погашении Биржевых облигаций по требованию владельцев Биржевых облигаций:

21.1) Информация о делистинге Биржевых облигаций публикуется Эмитентом в форме сообщений о существенных фактах в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты, в которую Эмитент узнал или должен был узнать, в том числе посредством получения соответствующего уведомления российского организатора торговли, об исключении Биржевых облигаций Эмитента из котировального списка российской биржи (из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам российского организатора торговли):

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.

21.2) Информация о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Биржевых облигаций публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты, в которую Эмитент узнал или должен был узнать о возникновении основания (наступлении события, совершении действия), повлекшего за собой возникновение у владельцев Биржевых облигаций Эмитента указанного права:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.

21.3) Информация о прекращении у владельцев Биржевых облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты, в которую Эмитент узнал или должен был узнать о возникновении основания (наступлении события, совершении действия), повлекшего за собой прекращение у владельцев Биржевых облигаций Эмитента указанного права:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.

22) В случае если в течение срока размещения ценных бумаг Эмитент принимает решение о внесении изменений в Программу, Условия выпуска и (или) в Проспект, и (или) в случае получения Эмитентом в течение срока размещения ценных бумаг письменного требования (предписания, определения) Банка России, органа государственной власти о приостановлении размещения ценных бумаг, а если в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг или иными федеральными законами выпуск ценных бумаг не подлежит государственной регистрации - также иного органа (организации), уполномоченного (уполномоченной) в соответствии с законодательством Российской Федерации направлять такое требование (далее - уполномоченный орган), Эмитент обязан приостановить размещение ценных бумаг и опубликовать сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг в Ленте новостей и на странице в Сети Интернет.

Сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений в Программу, Условия выпуска и (или) в Проспект, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного органа о приостановлении размещения ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под подпись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.

В случае если размещение ценных бумаг приостанавливается в связи с принятием регистрирующим органом решения о приостановлении эмиссии ценных бумаг, информация о

приостановлении размещения ценных бумаг раскрывается эмитентом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с требованиями **раздела V** *Положения о раскрытии информации.*

23) После утверждения биржей в течение срока размещения ценных бумаг изменений в Программу, в Условия выпуска и (или) в Проспект ценных бумаг, принятия решения об отказе в утверждении таких изменений или получения в течение срока размещения ценных бумаг письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного органа о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) Эмитент обязан опубликовать сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг в Ленте новостей и на странице в Сети Интернет.

Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации об утверждении биржей изменений в Программу, в Условия выпуска и (или) в Проспект ценных бумаг или об отказе биржи в утверждении таких изменений через представительство ПАО Московская Биржа в Сети Интернет или с даты получения Эмитентом письменного уведомления биржи о принятом решении об утверждении изменений в Программу, в Условия выпуска и (или) в Проспект ценных бумаг или об отказе биржи в утверждении таких изменений либо письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного органа о возобновлении размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под подпись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня;

- на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.

В случае если размещение ценных бумаг возобновляется в связи с принятием регистрирующим органом решения о возобновлении эмиссии ценных бумаг, информация о возобновлении размещения ценных бумаг раскрывается эмитентом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с требованиями раздела V Положения о раскрытии информации.

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

24) Информация об утверждении Биржей изменений в Программу и/или в Проспект и/или в Условия выпуска должна быть раскрыта Эмитентом в форме сообщения, а в случае, если Эмитент обязан раскрывать информацию в форме сообщений о существенных фактах – в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты раскрытия Биржей» в Сети Интернет информации об утверждении изменений в Программу и/или в Проспект и/или в Условия выпуска или получения Эмитентом письменного уведомления Биржи о принятом решении 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) календарного дня;*
- *на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.*

После утверждения биржей изменений в Программу, в Условия выпуска и (или) в Проспект ценных бумаг Эмитент обязан опубликовать текст утвержденных биржей изменений в Программу, в Условия выпуска и (или) в Проспект ценных бумаг на странице в Сети Интернет в срок не более 2 (Двух) дней с даты раскрытия биржей информации о принятии решения об утверждении биржей указанных изменений через представительство ПАО Московская Биржа в Сети Интернет или с даты получения Эмитентом письменного уведомления биржи о принятом решении об утверждении указанных изменений посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под подпись, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше, но не ранее даты опубликования на странице в Сети Интернет текста представленных бирже Программы, Условий выпуска и (или) представленного бирже Проспекта ценных бумаг соответственно. При опубликовании текста изменений в Программу облигаций, в Условия выпуска и (или) Проспект ценных бумаг на странице в Сети Интернет должны быть указаны дата утверждения биржей указанных изменений и наименование биржи, осуществившей их утверждение.

Текст утвержденных биржей изменений в Программу, в Условия выпуска должен быть доступен в Сети Интернет с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в Сети Интернет, а если он опубликован в Сети Интернет после истечения такого срока - с даты его опубликования в Сети Интернет и до истечения срока,

установленного для обеспечения доступа в Сети Интернет к тексту представленного бирже Программы, Условий выпуска.

Текст утвержденных биржей изменений в Проспект ценных бумаг должен быть доступен в Сети Интернет с даты истечения срока, установленного для его опубликования в Сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в Сети Интернет и до истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для обеспечения доступа в сети Интернет к тексту представленного бирже Проспекта ценных бумаг.

25) Если погашение (досрочное погашение (частичное досрочное погашение)) Биржевых облигаций, выплата купонного дохода по Биржевым облигациям или оплата Биржевых облигаций при их приобретении производится в иностранной валюте и вследствие введения запрета или иного ограничения, наложенного нормативным правовым актом, решением, предписанием или иным обязательным к исполнению документом Российской Федерации (ее уполномоченного государственного органа, суда или иного уполномоченного субъекта применения права, в том числе Банка России либо какого-либо уполномоченного органа местного самоуправления), иностранного государства (его уполномоченного государственного органа, суда или иного уполномоченного субъекта применения права, в том числе центрального банка либо органа банковского надзора иностранного государства либо какого-либо уполномоченного органа местного самоуправления) или международной (межгосударственной, межправительственной) организации (ее уполномоченного органа или иного уполномоченного субъекта применения права или межгосударственного объединения), исполнение Эмитентом своих обязательств по осуществлению вышеуказанных платежей в иностранной валюте становится незаконным, невыполнимым или существенно затруднительным и выплата указанных сумм будет осуществлена в российских рублях, то Эмитент обязан раскрыть информацию об этом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты принятия уполномоченным органом управления Эмитента соответствующего решения, но не позднее 5 (Пяти) рабочих дней до даты осуществления такого платежа:

- ***в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня;***
- ***на странице в Сети Интернет - не позднее 2 (Двух) календарных дней.***

26) В случае изменения сведений о лице, предоставившем обеспечение по Биржевым облигациям, а также в случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Биржевым облигациям по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Биржевых облигаций с обеспечением, в том числе в связи с реорганизацией, ликвидацией или банкротством лица, предоставившего обеспечение, Эмитент публикует информацию об этом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты возникновения события или с даты, в которую эмитент узнал или должен был узнать о возникновении такого события:

в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня;

на странице в Сети Интернет — не позднее 2 (Двух) календарных дней.

При этом публикация на странице в Сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Тексты вышеуказанных сообщений должны быть доступны на странице в Сети Интернет в течение срока, установленного нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент наступления события, а если он опубликован в Сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в Сети Интернет.

В случае, если эмитент обязан раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах, указывается на это обстоятельство: ***указанная обязанность отсутствует.***

8.12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска (дополнительного выпуска)

8.12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям

Лицо, предоставляющее обеспечение по биржевым облигациям (далее также – Поручитель):

Полное фирменное наименование: ***Акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Arch. Makariou III, 88, 3nd floor, 1077, Nicosia, Cyprus/Арх. Макариу III, 88, 3 этаж, 1077, Никосия, Кипр***

ИНН: ***9909329367***

ОГРН: ***не применимо.***

Сведения о государственной регистрации юридического лица в соответствии с иностранным правом или указание на то, что государственная регистрация не осуществлялась, и объясняющие это обстоятельства ***Компания зарегистрирована Регистратором компаний Республики Кипр 06 мая 2010 г. за номером HE 267038***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставляющем обеспечение по облигациям: ***у Поручителя отсутствует обязанность по раскрытию информации. Адрес страницы в сети интернет, на которой представлена общая информация о деятельности Поручителя - http://www.o1group.com/***

У лица, предоставляющего обеспечение по облигациям, отсутствует обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах.

Сведения о Поручителе представлены в Приложении №4 к Проспекту ценных бумаг.

8.12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям

В случае размещения Биржевых облигаций с обеспечением исполнение обязательств по ним будет обеспечиваться на следующих условиях:

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): ***Поручительство.***

Размер предоставляемого поручительства: ***размер предоставляемого поручительства по каждому отдельному выпуску Биржевых облигаций с обеспечением будет указан в соответствующих Условиях выпуска.***

Порядок предъявления требований к поручителю в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств перед владельцами облигаций:

В случае, если Условиями выпуска будет предусмотрено предоставление обеспечения по Биржевым облигациям, размещаемым в рамках Программы, положения настоящего пункта Программы будут являться предложением Поручителя заключить договор поручительства на изложенных ниже условиях (далее – «Оферта»).

ОФЕРТА на заключение договора поручительства для целей выпуска Биржевых облигаций

г. _____ «__» _____ 2017 года

(далее - Оферта)

Акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED) **(регистрационный номер HE 267038)**, место нахождения: Арх. Макариу III, 88, 3 этаж, 1077, Никосия, Кипр, именуемое в дальнейшем «Поручитель», настоящим объявляют оферту на нижеследующих условиях:

1. Термины и определения

1.1. «НРД» - Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», осуществляющая обязательное централизованное хранение сертификата Биржевых облигаций Эмитента.

1.2. «Биржевые облигаций» - биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций серии 001Р (далее - Программа), обеспеченные поручительством в соответствии с Программой и Условиями выпуска биржевых облигаций (второй частью решения о выпуске ценных бумаг, содержащая конкретные условия отдельного выпуска Биржевых облигаций в рамках программы

биржевых облигаций; далее - Условиями выпуска). Информация о серии Биржевых облигаций будет указана в Условиях выпуска.

1.3. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил или ненадлежащим образом исполнил обязательства Эмитента.

1.4. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Биржевых облигаций, определенные пунктом 3.1 настоящей Оферты.

1.5. «Предельная Сумма» – Размер предоставляемого поручительства, который будет указан в соответствующих Условиях выпуска.

1.6. «Событие Неисполнения Обязательств» - любой из случаев, указанных в пунктах 3.2.1.-3.2.7. настоящей Оферты.

1.7. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из установленных в Условиях выпуска сроков исполнения Обязательств Эмитента по погашению, досрочному погашению или приобретению Биржевых облигаций и выплате купонного дохода, а также любой из установленных в соответствии с действующим законодательством РФ сроков исполнения Обязательств Эмитента по выплате номинальной стоимости Биржевых облигаций и выплате купонного дохода в случае принятия органами управления Эмитента или государственными органами власти РФ решений о ликвидации или банкротстве Эмитента, в случае принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации, а также по выплате средств инвестирования в Биржевые облигаций в случае признания выпуска Биржевых облигаций недействительным.

1.8. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Биржевых облигаций к Поручителю, соответствующее условиям пунктов 3.2.-3.3. настоящей Оферты.

1.9. «Эмитент» - Общество с ограниченной ответственностью «О1 Груп Финанс»

1.10 «Эмиссионные Документы» - Программа, Проспект ценных бумаг, Условия выпуска и сертификат ценной бумаги.

2. Предмет и характер Оферты. Условия ее акцепта

2.1. Настоящей Офертой Поручитель предлагает любому лицу, имеющему намерение приобрести Биржевые облигации, заключить договор с Поручителем о предоставлении Поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом/Учредительными документами Поручителя и условиями Оферты обеспечения в виде поручительства для целей выпуска Биржевых облигаций.

2.2. Оферта является публичной и выражает волю Поручителя заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях с любым приобретателем Биржевых облигаций.

2.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

2.4. Все условия Оферты подлежат включению в полном объеме в Программу и Проспект ценных бумаг Эмитента. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Биржевых облигаций возможности доступа к информации о выпуске Биржевых облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах Эмитента и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и иными нормативными актами, регулирующими порядок раскрытия информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг.

Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Биржевых облигаций в порядке, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными Документами Эмитента.

Приобретение Биржевых облигаций означает заключение приобретателем Биржевых облигаций с Поручителем договора поручительства, по которому Поручитель обязуется перед владельцем Биржевых облигаций отвечать за исполнение Эмитентом его обязательств перед владельцем Биржевых облигаций на условиях, установленных Офертой.

Договор поручительства, которым обеспечивается исполнение обязательств по Биржевым облигациям, считается заключенным с момента приобретения Биржевых облигаций первым владельцем в порядке и на условиях, предусмотренных Эмиссионными Документами, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной.

С переходом прав на Биржевую облигацию к ее приобретателю переходят все права по указанному договору поручительства, вытекающие из такого поручительства.

Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Биржевую облигацию является недействительной.

3. Обязательства Поручителя. Порядок и условия их исполнения

3.1. Поручитель обязуется отвечать за неисполнение и/или ненадлежащее исполнение Эмитентом

обязательств по выплате владельцам Биржевых облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), в том числе, в случае досрочного (частичного досрочного) погашения (далее и ранее совокупно – досрочное погашение) или приобретения Биржевых облигаций и выплате причитающихся процентов (купонного дохода) на следующих условиях:

- Поручитель несет ответственность перед владельцами Биржевых облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Биржевых облигаций, предъявленных ими Поручителю в порядке, установленном Офертой, распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Биржевых облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;

-Сумма произведенного Поручителем в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Биржевых облигаций, предъявленных ими Поручителю в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части – причитающиеся проценты (купонный доход).

3.2. Поручитель обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность).

Объем Неисполненных Обязательств определяется Поручителем на основании полученных от владельцев Биржевых облигаций Требований об Исполнении Обязательств, оформленных в соответствии с п. 3.3. настоящей Оферты.

Факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента считается установленным в следующих случаях:

3.2.1. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к непогашенной части номинальной стоимости Биржевых облигаций владельцам Биржевых облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;

3.2.2. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Биржевых облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Биржевых облигаций;

3.2.3. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга и/или купонный (накопленный купонный) доход при досрочном погашении Биржевых облигаций в случаях, предусмотренных Эмиссионными Документами, и в сроки, определенные Эмиссионными Документами;

3.2.4. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга и/или накопленный купонный доход при приобретении Биржевых облигаций в случаях, предусмотренных Эмиссионными Документами, и в сроки, определенные Эмиссионными Документами;

3.2.5. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга и/или накопленный купонный доход при досрочном исполнении обязательств в результате принятия органами управления Эмитента или государственными органами власти РФ решений о ликвидации или банкротстве Эмитента;

3.2.6. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга и/или накопленный купонный доход при досрочном исполнении обязательств в случае принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации;

3.2.7. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга и/или накопленный купонный доход при досрочном исполнении обязательств в случае признания выпуска Биржевых облигаций недействительным.

3.3. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:

3.3.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю в письменной форме на русском языке. Если в качестве владельца выступает юридическое лицо, указанное требование подписывается его руководителем и главным бухгалтером и скрепляется печатью владельца. Если в качестве владельца выступает физическое лицо, подлинность подписи владельца на требовании подлежит нотариальному удостоверению. Документы, выданные за пределами РФ, должны представляться легализованными или с проставлением на них апостиля в установленном порядке, сих нотариально заверенным переводом на русский язык.

3.3.2. В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны:

(a) идентификационные признаки Биржевых облигаций (форма, серия, тип, идентификационный номер выпуска и дата его присвоения) и количество Биржевых облигаций, принадлежащих соответствующему владельцу Биржевых облигаций;

(b) сумма неисполненных или ненадлежаще исполненных обязательств Эмитента перед владельцем Биржевых облигаций, которая причитается и не была уплачена Эмитентом;

(c) полное наименование (Ф.И.О. -для физического лица) владельца Биржевых облигаций и лица, уполномоченного владельцем Биржевых облигаций получать выплаты по Биржевым облигациям (в случае назначения такового);

(d) место нахождения и почтовый адрес (место жительства для физического лица), контактные телефоны владельца Биржевых облигаций и лица, уполномоченного владельцем Биржевых облигаций получать выплаты по Биржевым облигациям (в случае назначения такового);

(e) в случае, если Требование об Исполнении обязательств содержит информацию, предусмотренную пп. b), c), e), g) п. 3.3.3 Оферты, в Требовании указываются реквизиты счета депо, открытого в НРД владельцу или его номинальному держателю, необходимые для перевода Биржевых облигаций по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам, по правилам, установленным НРД;

(f) реквизиты банковского счета владельца Биржевых облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Биржевым облигациям (в случае назначения такового) в расчетной кредитной организации (в случае, если Требование об Исполнении обязательств содержит информацию, предусмотренную пп. b), c), e), g) п. 3.3.3 Оферты, реквизиты банковского счета указываются по правилам НРД для переводов ценных бумаг по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам) и иные данные, необходимые для осуществления перевода денежных средств (наименование для юридического лица или фамилия, имя, отчество для физического лица; адрес местонахождения (места жительства); ИНН (при наличии); для физических лиц - серия и номер документа, удостоверяющего личность, дата выдачи и наименование органа, выдавшего данный документ, для юридических лиц - коды ОКПО и ОКВЭД (для банковских организаций - БИК);

(g) налоговый статус лица, уполномоченного получать выплаты по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством, нерезидент без постоянного представительства), указание страны, в которой данное лицо является налоговым резидентом.

3.3.3. В Требовании об Исполнении Обязательств должно быть указано, что Эмитент не исполнил и/или не надлежаще исполнил:

a. обязательства по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям, определенного в соответствии с Эмиссионными Документами /обязательства по выплате соответствующей части номинальной стоимости Биржевых облигаций;

b. обязательства по выплате непогашенной части номинальной стоимости и/или купонного (накопленного купонного) дохода выпущенных Биржевых облигаций при их погашении, досрочном погашении или приобретении, определенной в соответствии с Эмиссионными Документами;

c. обязательства по досрочной выплате непогашенной части номинальной стоимости по Биржевым облигациям, которые возникли в результате принятия органами управления Эмитента или государственными органами власти РФ решений о ликвидации или банкротстве Эмитента;

d. обязательства по досрочной выплате накопленного купонного дохода за соответствующий период по Биржевым облигациям, которые возникли в результате принятия органами управления Эмитента или государственными органами власти РФ решений о ликвидации или банкротстве Эмитента;

e. обязательства по досрочной выплате непогашенной части номинальной стоимости по Биржевым облигациям, которые возникли в случае принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации;

f. обязательства по досрочной выплате накопленного купонного дохода за соответствующий период по Биржевым облигациям, которые возникли в случае принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации;

g. обязательства по досрочной выплате непогашенной части номинальной стоимости по Биржевым облигациям, которые возникли в случае признания выпуска Биржевых облигаций недействительным;

h. обязательства по досрочной выплате накопленного купонного дохода за соответствующий период по Биржевым облигациям, которые возникли в случае признания выпуска Биржевых облигаций недействительным.

3.3.4. Требования об Исполнении Обязательств могут быть представлены владельцами Биржевых облигаций непосредственно Поручителю не позднее срока окончания действия поручительства, указанного в п. 4.2. и 4.4 настоящей Оферты. Датой предъявления Требования считается дата получения Требования Поручителем, доставленного в порядке, установленном п. 3.3.6 настоящей Оферты.

3.3.5. К Требованию об Исполнении Обязательств должны быть приложены

-подтверждающая права владельца Биржевых облигаций на его Биржевые облигаций выписка со счета ДЕПО в НРД, или иных депозитариях, осуществляющих учет прав на Биржевые облигаций, за исключением НРД, (при предъявлении Требования о выплате купонного дохода по Биржевым облигациям определенного в соответствии с Эмиссионными Документами /соответствующей части номинальной стоимости Биржевых облигаций – выписка по состоянию на конец операционного дня соответствующего депозитария (в котором осуществляется учет и удостоверение прав на Биржевые облигаций владельца), предшествующего дате, которая определена в соответствии с Эмиссионными Документами, и в которую обязанность Эмитента по выплате соответствующего купонного

дохода/соответствующей части номинальной стоимости должна была быть исполнена Эмитентом; при предъявлении Требования о погашении Биржевых облигаций – выписка на дату предоставления Требования)

- в случае предъявления требования уполномоченным лицом владельца -оформленные в соответствии с нормативными правовыми актами РФ, документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего требование от имени владельца:

- для владельца - юридического лица -нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего требование;

- для владельца - физического лица -копия паспорта, заверенная подписью владельца.

Поручитель также принимает от соответствующих лиц любые документы, подтверждающие в соответствии с применимым законодательством налоговый статус, а также наличие у тех или иных владельцев Биржевых облигаций налоговых льгот, в случае их представления непосредственно Поручителю. Налоговая льгота означает любую налоговую льготу или иное основание, подтвержденное в порядке, установленном законодательством РФ, позволяющее не производить при осуществлении платежей по Биржевым облигациям 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.

3.3.6. Требование об Исполнении Обязательств представляется лично либо нарочным с проставлением в обоих случаях отметки Поручителя о его получении либо заказным письмом с уведомлением о вручении по адресу: Арх. Макариу III, 88, 3 этаж, 1077, Никосия, Кипр.

3.4. Поручитель рассматривает Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы, и осуществляют проверку содержащихся в них сведений в течение 14 (Четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Требования об исполнении обязательств, установленного п. 3.3.4. Оферты. При этом Поручитель вправе выдвигать против Требования об Исполнении Обязательств любые возражения, которые мог бы представить Эмитент, и не теряет право на эти возражения даже в том случае, если Эмитент от них отказался или признал свой долг.

3.5. Поручителем не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Поручителю по истечению срока действия поручительства.

3.6. Поручитель не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств письменно уведомляет о принятом решении: об удовлетворении либо отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования об Исполнении Обязательств владельца Биржевых облигаций или уполномоченного им лица.

3.7. В случае принятия решения об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, содержащего информацию, предусмотренную пп. b), c), e), g) п. 3.3.3 Оферты:

-перевод Биржевых облигаций со счета депо, открытого в НРД владельцу Биржевых облигаций или его номинальному держателю на счет депо, открытый в НРД Поручителю или его номинальному держателю, осуществляется по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам по правилам, установленным НРД. Для осуществления указанного перевода Поручитель направляет владельцу Биржевых облигаций или уполномоченному им лицу Уведомление об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств и указывает в нем реквизиты, необходимые для заполнения поручения депо по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам;

-Поручитель или уполномоченное им лицо не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об исполнении обязательств, подает в НРД встречное поручение депо на перевод Биржевых облигаций (по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам) со счета депо, открытого в НРД владельцу Биржевых облигаций или его номинальному держателю, на свой счет депо в НРД, в соответствии с реквизитами, указанными в Требовании об Исполнении Обязательств, а также подает в НРД поручение на перевод денежных средств со своего банковского счета на банковский счет владельца Биржевых облигаций или уполномоченного им лица, реквизиты которого указаны в соответствующем Требовании об Исполнении Обязательств;

-владелец Биржевых облигаций или уполномоченное им лицо обязаны в течение 3 (Трех) дней с даты получения Уведомления об удовлетворении указанного Требования об Исполнении обязательств подать в НРД поручение по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам, на перевод Биржевых облигаций со счета депо в НРД, открытого владельцу Биржевых облигаций или его номинальному держателю, на счет депо в НРД, открытый Поручителю или уполномоченному им лицу 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.

3.8 В случае принятия решения об удовлетворении Поручителем Требования об Исполнении Обязательств, указанных в п. 3.2. Оферты, но не содержащего информацию, предусмотренную пп. b), c), e), g) п. 3.3.3 Оферты, Поручитель не позднее 10 (Десяти) рабочих дней с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет перевод денежных средств на банковский счет владельца Биржевых облигаций или уполномоченного им лица, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств.

4. Срок действия поручительства

4.1. Предусмотренное Офертой поручительство Поручителя вступает в силу с момента заключения приобретателем Биржевых облигаций договора поручительства с Поручителем в соответствии с п. 2.5. Оферты.

4.2. Предусмотренное Офертой поручительство прекращается:

4.2.1. в случае прекращения Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Биржевым облигациям владельцу Биржевых облигаций в полном объеме настоящая Оферта прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Биржевых облигаций;

4.2.2. по иным основаниям, установленным законодательством Российской Федерации..

4.3. В случае, если обеспеченное поручительством Обязательство Эмитента было изменено без согласия Поручителя, что повлекло за собой увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителя, Поручитель отвечает на прежних условиях.

4.4. Срок действия поручительства - один год со дня наступления Срока Исполнения Обязательств Эмитента по Биржевым облигациям.

5. Прочие условия

5.1. Все вопросы отношений Поручителя и владельцев Биржевых облигаций, касающиеся Биржевых облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательством Российской Федерации.

5.2. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Поручитель и Эмитент Биржевых облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

5.3 Все споры, возникшие вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения Поручителем и/или Эмитентом своих обязанностей, подсудны судам Российской Федерации в соответствии с компетенцией, установленной законодательством Российской Федерации.

В случае невозможности получения владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям, предъявленных Эмитенту и (или) Поручителю, владельцы облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и (или) Поручителю.

При этом в порядке подведомственности, установленной законодательством Российской Федерации, физические лица могут обратиться с иском к Поручителю в суд общей юрисдикции, юридические лица и индивидуальные предприниматели – владельцы Биржевых облигаций, могут обратиться с иском к Поручителю в арбитражный суд.

6. Адреса, реквизиты и подписи Поручителя

Акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED)

Регистрационный номер компании HE 267038

Адрес: Арх. Макариу III, 88, 3 этаж, 1077, Никосия, Кипр

Телефон: + (357) 22272410

Эл. почта: ***info@o1group.com.cy***

_____	_____	_____
	(подпись)	(И.О. Фамилия)

Дата

“ ___ ” _____ 20 17 г.

Иные условия поручительства:

Биржевая облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения.

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

Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Биржевую облигацию с обеспечением является недействительной.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Биржевым облигациям с обеспечением Поручитель и Эмитент несут солидарную ответственность.

Оферта о предоставлении обеспечения в виде поручительства для целей выпуска Биржевых облигаций с обеспечением (ранее и далее - Оферта) является публичной и адресована всем потенциальным приобретателям Биржевых облигаций с обеспечением и выражает волю Поручителя заключить договор о предоставлении поручительства для целей выпуска Биржевых облигаций с обеспечением с любым лицом, акцептовавшим Оферту (далее – «Договор поручительства»). Оферта является безотзывной, т.е. не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

Период заключения договоров поручительства и форма договоров поручительства:

Договор поручительства, которым обеспечивается исполнение обязательств по Биржевым облигациям с обеспечением, считается заключенным с момента возникновения у их первого владельца прав на такие Биржевые облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной.

В случае изменения сведений о лице, предоставившем обеспечение по Биржевым облигациям с обеспечением, а также в случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Биржевым облигациям с обеспечением по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Биржевых облигаций с обеспечением, в том числе в связи с реорганизацией, ликвидацией или банкротством лица, предоставившего обеспечение, Эмитент публикует информацию об этом в форме сообщения о существенном факте в соответствии с нормативными актами в сфере финансовых рынков в следующие сроки с даты возникновения события или с даты, в которую эмитент узнал или должен был узнать о возникновении такого события:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) календарного дня;

- на странице в Сети Интернет — не позднее 2(Двух) календарных дней.

При этом публикация на странице в Сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Размещаемые Биржевые облигации не являются облигациями с залоговым обеспечением, банковской гарантией, государственной или муниципальной гарантией.

8.12.3. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Биржевые облигации, размещаемые в рамках Программы биржевых облигаций, не являются облигациями с ипотечным покрытием.

8.12.4. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с залоговым обеспечением денежными требованиями

Биржевые облигации, размещаемые в рамках Программы биржевых облигаций, не являются облигациями с залоговым обеспечением денежными требованиями.

8.13. Сведения о представителе владельцев облигаций

Сведения о представителе владельцев Биржевых облигаций (в случае его назначения) будут указаны в соответствующих Условиях выпуска.

8.14. Сведения об отнесении приобретения облигаций к категории инвестиций с повышенным риском

Не применимо.

8.15. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках

Размещаемые Биржевые облигации не являются российскими депозитарными расписками.

8.16. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Ограничения на приобретение и обращение размещаемых ценных бумаг, установленные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996г. №39-ФЗ и Федеральным законом «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999г. №46-ФЗ:

1) Совершение сделок, влекущих за собой переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги (обращение эмиссионных ценных бумаг), допускается после государственной регистрации их выпуска или присвоения их 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, - также до государственной регистрации указанного отчета.

2) Публичное обращение эмиссионных ценных бумаг, в том числе их предложение неограниченному кругу лиц (включая использование рекламы), допускается при одновременном соблюдении следующих условий:

а) регистрация проспекта ценных бумаг (проспекта эмиссии ценных бумаг, плана приватизации, зарегистрированного в качестве проспекта эмиссии ценных бумаг), допуск биржевых облигаций или российских депозитарных расписок к организованным торгам с представлением бирже проспекта указанных ценных бумаг либо допуск эмиссионных ценных бумаг к организованным торгам без их включения в котировальные списки;

б) раскрытие эмитентом информации в соответствии с требованиями Федерального закона «О рынке ценных бумаг», 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.

3) 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.

8.17. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

В случае если ценные бумаги эмитента того же вида, что и размещаемые ценные бумаги, допущены к организованным торгам, по каждому кварталу, в течение которого через организатора торговли совершалось не менее 10 сделок с такими ценными бумагами, но не более чем за три последних завершенных года, либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, указываются:

вид, категория (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг;

наибольшая и наименьшая цены одной ценной бумаги по сделкам, совершенным в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли;

рыночная цена одной ценной бумаги, раскрытая организатором торговли;

полное фирменное наименование, место нахождения организатора торговли, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги.

В случае если ценные бумаги эмитента допущены к организованным торгам на двух или более организаторах торговли, выбор организатора торговли для целей раскрытия сведений о динамике изменения цен на ценные бумаги эмитента осуществляется эмитентом по собственному усмотрению.

У Эмитента отсутствуют ценные бумаги того же вида, что и размещаемые ценные бумаги, допущенные к организованным торгам.

8.18. Сведения об организаторах торговли, на которых предполагается размещение и (или) обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Размещение Биржевых облигаций будет осуществляться посредством подписки путем проведения торгов, организатором которых является биржа.

Эмитент предполагает обратиться к бирже – ПАО Московская Биржа - с заявлением (заявкой) о допуске размещаемых ценных бумаг к организованным торгам.

Приводится предполагаемый срок обращения эмитента с таким заявлением (заявкой): ***в течение месяца с даты утверждения Условий выпуска в рамках Программы биржевых облигаций.***

Сведения о бирже:

Полное фирменное наименование*: **Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС"***

Сокращенное фирменное наименование*: **ПАО Московская Биржа***

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

Почтовый адрес: ***Российская Федерация, 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***

Данные о лицензии биржи:

Номер лицензии: ***077-001***

Дата выдачи: ***29.08.2013***

Срок действия: ***без ограничения срока действия***

Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

В случае реорганизации ПАО Московская Биржа размещение Биржевых облигаций будет осуществляться на организованных торгах организатора торговли, являющегося его правопреемником, в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли. В тех случаях, когда в Программе и/или в Проспекте и/или в Условиях выпуска упоминается ПАО Московская Биржа, «Организатор торговли» или «Биржа», подразумевается ПАО Московская Биржа или его правопреемник.

В случае если ценные бумаги выпуска, по отношению к которому размещаемые ценные бумаги являются дополнительным выпуском, допущены к организованным торгам на бирже или ином организаторе торговли, указывается на это обстоятельство:

Сведения об общем количестве Биржевых облигаций выпуска, размещенных ранее, или о том, что выпуск таких Биржевых облигаций не является дополнительным, будут приведены в соответствующих Условиях выпуска.

Иные сведения о биржах или иных организаторах торговли, на которых предполагается размещение и (или) обращение размещаемых ценных бумаг, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***Эмитент предполагает, что размещение и обращение Биржевых облигаций будет происходить на торгах, организуемых ПАО Московская Биржа.***

8.19. Иные сведения о размещаемых ценных бумагах

1. Обращение Биржевых облигаций осуществляется в соответствии с условиями Программы, Условий выпуска и действующего законодательства Российской Федерации.

Нерезиденты могут приобретать Биржевые облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

Биржевые облигации допускаются к свободному обращению как на биржевом, так и на внебиржевом рынке.

На биржевом рынке Биржевые облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.

На внебиржевом рынке Биржевые облигации обращаются с учетом ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации

2. В любой день между датой начала размещения и датой погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) по Биржевой облигации рассчитывается по следующей формуле:

НКД = Cj * Nom * (T - T(j -1))/ 365/ 100%,

где

j - порядковый номер купонного периода, j=1, 2, 3...N, где N количество купонных периодов, установленных Условиями выпуска;

НКД – накопленный купонный доход в валюте, в которой выражена номинальная стоимость Биржевой облигации;

Nom – непогашенная часть номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в валюте, в которой выражена номинальная стоимость Биржевой облигации;

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

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

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

НКД рассчитывается с точностью до второго знака после запятой (округление второго знака после запятой производится по правилам математического округления: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

3. В случае если на момент принятия Эмитентом решения о событиях на этапах эмиссии и обращения Биржевых облигаций и иных событиях, описанных в Программе, Условиях выпуска и Проспекте, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, будет установлен иной порядок и сроки принятия Эмитентом решения об указанных событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные Программой, Условиями выпуска и Проспектом, решения об указанных событиях будут приниматься Эмитентом в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации, действующим на момент принятия Эмитентом решения об указанных событиях.

В случае если на момент раскрытия информации о событиях на этапах эмиссии и обращения Биржевых облигаций и иных событиях, описанных в Программе, Условиях выпуска и Проспекте, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, будет установлен иной порядок и сроки раскрытия информации об указанных событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные Программой, Условиями выпуска и Проспектом, информация об указанных событиях будет раскрываться в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации, действующим на момент раскрытия информации об указанных событиях.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а также нормативными актами в сфере финансовых рынков, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Программой и Проспектом, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент наступления события.

В случае, если на момент совершения определенных действий, связанных с досрочным погашением Биржевых облигаций/приобретением Биржевых облигаций/исполнением обязательств Эмитентом по Биржевым облигациям (выплата купона и/или погашение), законодательством Российской Федерации будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в Программе и Проспекте, досрочное погашение Биржевых облигаций/приобретение Биржевых облигаций/исполнение обязательств Эмитентом по Биржевым облигациям (выплата купона и/или погашение) будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или нормативных актов в сфере финансовых рынков, действующих на момент совершения соответствующих действий.

4. Сведения в отношении наименований, местонахождений, лицензий и других реквизитов обществ (организаций), указанных в Программе, Условиях выпуска и в Проспекте, представлены в соответствии действующими на момент утверждения Программы, Условий выпуска и Проспекта редакциями учредительных/уставных документов, и/или других соответствующих документов.

В случае изменения наименования, местонахождения, лицензий и других реквизитов обществ (организаций), указанных в Программе, Условиях выпуска и Проспекте, данную информацию следует читать с учетом соответствующих изменений.

5. В случае изменения действующего законодательства Российской Федерации и/или нормативных актов в сфере финансовых рынков после утверждения Программы и Условий выпуска, Проспекта, положения (требования, условия), закрепленные Программой, Условиями выпуска и Сертификатом, Проспектом будут действовать с учетом изменившихся императивных требований законодательства Российской Федерации и/или нормативных актов в

сфере финансовых рынков. 6. Если погашение, досрочное погашение (частичное досрочное погашение) Биржевых облигаций, выплата купонного дохода по Биржевым облигациям или оплата Биржевых облигаций при их приобретении производится в иностранной валюте, и вследствие введения запрета или иного ограничения, наложенного нормативным правовым актом, решением, предписанием или иным обязательным к исполнению документом Российской Федерации (ее уполномоченного государственного органа, суда или иного уполномоченного субъекта применения права, в том числе Банка России либо какого-либо уполномоченного органа местного самоуправления), иностранного государства (его уполномоченного государственного органа, суда или иного уполномоченного субъекта применения права, в том числе центрального банка либо органа банковского надзора иностранного государства либо какого-либо уполномоченного органа местного самоуправления) или международной (межгосударственной, межправительственной) организации (ее уполномоченного органа или иного уполномоченного субъекта применения права или межгосударственного объединения), исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате сумм погашения, досрочного погашения (частичного досрочного погашения) по Биржевым облигациям, купонного дохода по Биржевым облигациям, по оплате Биржевых облигаций при их приобретении в иностранной валюте становится незаконным, невыполнимым или существенно затруднительным, то Эмитент вправе осуществить выплату сумм по Биржевым облигациям, причитающихся Владельцам Биржевых облигаций и иным лицам, осуществляющим в соответствии с федеральными законами права по Биржевым облигациям, в российских рублях по курсу, который будет установлен в соответствии с Условиями выпуска.

Информация о том, что выплата будет осуществлена Эмитентом в российских рублях, раскрывается Эмитентом в порядке, установленном в п. 11 Программы и п.8.11 Проспекта.

Эмитент обязан уведомить НРД о том, что выплата будет осуществлена Эмитентом в российских рублях не позднее, чем за 3 (Три) рабочих дня до даты выплаты.

Не позднее 10-00 по московскому времени рабочего дня, предшествующего дате выплаты, Эмитент обязан направить в НРД информацию о величине курса, по которому будет производиться выплата по Биржевым облигациям и о величине выплаты в российских рублях по курсу, по которому будет производиться выплата по Биржевым облигациям, в расчете на одну Биржевую облигацию. При этом величина выплаты определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

В указанном выше случае Владельцы Биржевых облигаций и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Биржевым облигациям, несут риски частичного или полного неполучения, или задержки в получении выплат по Биржевым облигациям.

Раздел IX. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

9.1. Дополнительные сведения об эмитенте

9.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

В случае размещения ценных бумаг эмитентом, являющимся коммерческой организацией, указываются:

Размер уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек***

Размер долей участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: ***«Штихтинг Рок энд Пиллар Инвестментс»(STICHTING ROCK & PILLAR INVESTMENTS)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Доля участия в уставном капитале эмитента: ***100%***

9.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменение размера уставного капитала эмитента, за пять последних завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

За пять последних завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг, и до даты утверждения Проспекта изменение размера уставного капитала Эмитента не происходило.

9.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: ***общее собрание участников Общества***

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с п. 9.9. Устава орган или лица, созывающие общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества. В уведомлении должны быть указаны время и место проведения общего собрания участников Общества, а также предлагаемая повестка дня.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

В соответствии с пп. 9.8. Устава Внеочередное Общее собрание участников Общества созывается Генеральным директором Общества по его инициативе, по требованию Совета директоров Общества, Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от Общего числа голосов участников Общества.

Орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за 30 дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества.

В уведомлении должны быть указаны время и место проведения Общего собрания участников Общества, а также предлагаемая повестка дня.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Согласно п. 9.6. Устава Очередное (годовое) Общее собрание Участников проводится ежегодно не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Согласно п. 9.9.Устава наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников Общества, а также в случае отсутствия таких предложений, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных участниками для образования соответствующего органа, и/или в случае отсутствия в числе кандидатов, выдвинутых участниками для избрания в Совет директоров Общества кандидата, отвечающего требованиям, предъявляемым к независимому директору, Генеральный директор по собственной инициативе вправе включать в повестку дня дополнительные вопросы, а в список кандидатур - кандидатов, по своему усмотрению.

Согласно п. 9.9. Устава любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительные вопросы не позднее, чем за 15 дней до его проведения.

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):

В соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» к информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы общества, или проекты учредительных документов общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная 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 акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

В соответствии с п. 9.10. Устава Генеральный директор Общества (а в случае его отсутствия на собрании - любой из присутствующих на собрании участников Общества) осуществляет функции Секретаря Общего собрания, организует ведение протокола Общего собрания Участников. Протоколы всех Общих собраний участников подшиваются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому Участнику для ознакомления. По требованию участников им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные Генеральным директором Общества.

9.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Приводится список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций.

Такие организации отсутствуют

9.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

По каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, состоящий из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествующий совершению сделки, совершенной эмитентом за пять последних

завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет - за каждый завершенный отчетный год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, указываются:

дата совершения сделки: ***01.06.12***

предмет и иные существенные условия сделки: ***заем под процентную ставку 10% годовых, Договор займа 01-06-12з-БТ от 01.06.12***

стороны сделки: ***Эмитент и ООО «УК Барэкс-2»***

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация и (или) нотариальное удостоверение сделки не требовалось***

цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***500 000 рублей или 31% от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки***

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***срок исполнения - 30.06.2017 г.***

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки***: дата исполнения обязательства не наступила***

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента***: одобрена протоколом внеочередного общего собрания участников б/н от 24.05.2012***

категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента***): крупная сделка***

орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: ***внеочередное общее собрание участников***

дата принятия решения об одобрении сделки: ***24.05.2012г.***

дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: ***б/н от 24.05.2012г.***

иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

дата совершения сделки: ***22.10.12***

предмет и иные существенные условия сделки: ***заем под процентную ставку 10% годовых, Договор займа №22-10-12з-БТ от 22.10.12***

стороны сделки: ***Эмитент и ООО «УН Барэкс-2»***

сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация и (или) нотариальное удостоверение сделки не требовалось***

цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***400 000 рублей или 24% от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки***

срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***обязательство исполнено, срок исполнения - 23.12.2013 г.***

в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки***: не имело места***

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента***: сделка не требует одобрения в соответствии с законодательством РФ***

категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента***): не применимо***

орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: ***нет***

дата принятия решения об одобрении сделки: ***отсутствует***

дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: ***отсутствует***

иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют***

9.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

У Эмитента отсутствуют кредитные рейтинги за пять последних завершенных отчетных лет.

9.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Сведения не приводятся, так как Эмитент не является акционерным обществом.

9.3. Сведения о предыдущих выпусках ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

Сведения не приводятся, так как такие ценные бумаги у Эмитента отсутствуют.

9.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

В случае размещения эмитентом облигаций с обеспечением, обязательства по которым не исполнены, раскрываются сведения о лице (лицах), предоставившем обеспечение по размещенным облигациям, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по размещенным облигациям эмитента с обеспечением.

Эмитент не размещал ценных бумаг с обеспечением, допуск к организованным торгам биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся.

9.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием.

9.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с залоговым обеспечением.

9.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Эмитент не является акционерным обществом. Эмитент не выпускал именные ценные бумаги.

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг, отсутствует.

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением не находятся в обращении (отсутствуют).

Дополнительно приводятся сведения о депозитарии, который будет осуществлять обязательное централизованное хранение ценных бумаг эмитента:

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

Сокращенное фирменное наименование: ***НКО АО НРД***

Место нахождения: ***г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12***

Почтовый адрес: ***105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12***
ИНН: ***7702165310***
ОГРН: ***1027739132563***
Телефон: ***(495) 956-27-89, (495) 956-27-90***
Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности: ***045-12042-000100***
Дата выдачи: ***19.02.2009***
Дата окончания действия: ***Бессрочная***
Наименование органа, выдавшего лицензию: ***ФКЦБ (ФСФР) России***

9.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

1. Федеральный закон от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»;
2. Федеральный закон от 09.07.1999 г. № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в РФ»;
3. Федеральный закон от 25.02.1999 г. № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в РФ, осуществляемой в форме капитальных вложений»;
4. Налоговый кодекс РФ часть II от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ;
5. Федеральный закон от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
6. Федеральный закон от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
7. Федеральные законы РФ о ратификации соглашений (конвенций) между Российской Федерацией и иностранными государствами, резидентами которых являются владельцы ценных бумаг эмитента, об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от уплаты налогов, о поощрении и взаимной защите капиталовложений;
8. Федеральный закон от 29.04.2008 г. № 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства».

9.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

9.7.1. Сведения об объявленных и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Эмитент не является акционерным обществом, акций не имеет.

9.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент ранее не размещал облигации

9.8. Иные сведения
Отсутствуют.

Приложение №1

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения Проспекта (за 2014, 2015, 2016 годы), составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудиторской организации в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

127550, г. Москва,
ул. Прянишникова, 5А
www.intekaudit.ru,
e-mail: intek@intekaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком» за 2014 год

АДРЕСАТ: участники ООО «О1 ГРУП ФИНАНС», иные лица

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО
Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком» (с 10 марта 2017 года ООО «О1 ГРУП ФИНАНС»)
ОГРН: 1087746689030
Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Валовая, дом 26, этаж 12, офис 12.31/1

АУДИТОР
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Аудит»
ОГРН: 1037739091895.
Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11603076491
Место нахождения: 127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д.5А

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица 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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

1. Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком» переименовано на общество с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ФИНАНС» (Протокол внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком» от 20 февраля 2017 года, выписка из ЕГРЮЛ от 10 марта 2017 года).

2.Аудит бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком» за 2013 год не проводился.

Руководитель проверки
ООО «ИНТЭК-Аудит» _____ **Богунова Ю.А.**

«15» марта 2017 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация: ООО "Бизнес-Телеком"	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности: Деятельность в области электросвязи	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

127051, Москва г, Сухаревский Б. пер, дом № 21, строение 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	88
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	88
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 530	1 471	2 006
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2	1	218
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	22
	Итого по разделу II	1200	1 532	1 473	2 246
	БАЛАНС	1600	1 532	1 473	2 334

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	767	728	741
	Итого по разделу III	1300	777	738	751
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	191	158	727
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	191	158	727
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	564	577	856
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	564	577	856
	БАЛАНС	1700	1 532	1 473	2 334

Руководитель _____ Буклемишев Генрих Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация ООО "Бизнес-Телеком"	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности Деятельность в области электросвязи	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	-	2 807
	Себестоимость продаж	2120	-	(88)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	2 719
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(2 985)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	(266)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(13)	(63)
	Прочие доходы	2340	59	462
	Прочие расходы	2350	(5)	(7)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	41	126
	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	41	126

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	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	2500	41	126
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Буклемешев Генрих Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация ООО "Бизнес-Телеком"	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности Деятельность в области электросвязи	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	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 2012 г.	3100	10	-	-	-	741	751
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(14)	(14)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(14)	(14)
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 2013 г.	3200	10	-	-	-	728	738
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	41	41
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	41	41
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 2014 г.	3300	10	-	-	-	768	778

Форма 0710023 с.3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	751	(14)	1	738
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	751	(14)	1	738
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	741	(14)	1	728
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	741	(14)	1	728
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	778	738	751

Руководитель _____ Буклемишев Генрих Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация ООО "Бизнес-Телеком"	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности Деятельность в области электросвязи	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	2 580
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	2 580
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	-	(2 597)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	(2 431)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	(17)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	-	(149)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-	(17)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20	307
в том числе: получение кредитов и займов	4311	20	100
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	207
Платежи - всего	4320	(19)	(507)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(285)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(19)	(222)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1	(200)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1	(217)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1	218
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2	1
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Буклемишев Генрих Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Организация **ООО "Бизнес-Телеком"**	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области электросвязи**	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ Буклемешев Генрих Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Бизнес-Телеком"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	88
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 530	1 471	2 006
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2	1	218
Прочие оборотные активы	1260	-	-	22
ИТОГО активы	-	**1 532**	**1 473**	**2 334**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	191	158	727
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	564	577	856
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**754**	**735**	**1 583**
Стоимость чистых активов	-	**778**	**738**	**751**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	21	(21)
	5210	за 2013 г.	790	(702)	-	(769)	769	(88)	-	-	21	(21)
в том числе:	5201	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2013 г.	-	-	149	(149)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2013 г.	-	-	61	(61)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	88	(88)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	1 471	-	59	-	-	-	-	-	-	-	1 530	-
	5530	за 2013 г.	2 006	-	869	-	(1 424)	-	-	-	-	-	1 471	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602	-
	5531	за 2013 г.	1 498	-	50	-	(946)	-	-	-	-	-	602	-
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	-
	5532	за 2013 г.	457	-	35	-	(450)	-	-	-	-	-	42	-
Прочая	5513	за 2014 г.	828	-	59	-	-	-	-	-	-	-	887	-
	5533	за 2013 г.	51	-	804	-	(29)	-	-	-	-	-	828	-
	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2014 г.	1 471	-	59	-	-	-	-	X	X	X	1 530	-
	5520	за 2013 г.	2 006	-	889	-	(1 424)	-	-	X	X	X	1 471	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	735	20	13	(14)	-	-	-	-	754
	5580	за 2013 г.	1 583	510	63	(1 421)	-	-	-	-	735
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300
	5581	за 2013 г.	24	300	-	(24)	-	-	-	-	300
авансы полученные	5562	за 2014 г.	264	-	-	-	-	-	-	-	264
	5582	за 2013 г.	754	110	-	(601)	-	-	-	-	264
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	5583	за 2013 г.	79	-	-	(65)	-	-	-	-	14
кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014 г.	158	20	13	-	-	-	-	-	191
	5585	за 2013 г.	727	100	63	(732)	-	-	-	-	158
прочая	5566	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2014 г.	735	20	13	(14)	-	X	X	X	754
	5570	за 2013 г.	1 583	510	63	(1 421)	-	X	X	X	735

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	-	61
Расходы на оплату труда	5620	-	20
Отчисления на социальные нужды	5630	-	6
Амортизация	5640	-	88
Прочие затраты	5650	-	2 897
Итого по элементам	5660	-	3 072
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	3 072

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2014 г.	5910	-	-	-	-
	за 2013 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2014 г.	5911	-	-	-	-
	за 2013 г.	5921	-	-	-	-

Пояснительная записка
Общества с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком»
За 2014 год

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком»
2. Место нахождения и почтовый адрес: 127051, Москва г., Сухаревский Б. пер, дом №21, стр.1
3. Дата государственной регистрации общества: 28.05.2008
4. ОГРН- 1087746689030
5. Компания оказывает следующие виды услуг:
   Деятельность в области электросвязи
6. Ниже представлена информация об участниках Компании по состоянию на 31 декабря 2014 года:

Наименование	Доля, %
Буклемешев Генрих Викторович	6%
Крутов Борис Петрович	47%
Вагин Александр Валентинович	47%
Итого	100%

7. Среднесписочная численность - 1 Чел
8. Исполнительный орган - Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества Буклемешев Генрих Викторович
9. Общество не имеет филиалов и представительств.
10. Изменения в Учетную политику в 2014 году не вносились.
11. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
12. Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

13. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н

14. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2014 г. Курсы валют составили на эту дату 56,2584 руб. за 1 доллар США

15. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

16. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

17. Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

18. Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

19. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

20. Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

21. Согласно данным бухгалтерского учета по состоянию за 31.12.2014 сложились следующие показатели:

Показатель	Сумма, тыс руб
Выручка	0
Себестоимость	0
Управленческие расходы	0
Прочие доходы	59
Проценты к уплате	-13
Прочие расходы	-5
Изменение отложенных налоговых активов	0

Чистая прибыль	41

22.Денежные средства

Расчетные счета	Валюта	На 31 декабря 2014, руб	На 31 декабря 2013, руб
Расчетный счет	Руб РФ	2000	1000
Касса	-	0	0
Денежные средства в пути	-	0	0

23. Кредиты и займы

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

По состоянию на 31.12.2014 задолженность по кредитам и займам:

Контрагент	Договор	Процентная ставка, %	Сумма задолженности, руб	Сумма начисленных процентов, руб	Срок возврата
Бизнес-Проект ООО	Договор 25-0-14з-БТ от 25.03.13	10	20 000	1545,18	30.06.17
УК БАРЭКС-2	Дог займа 01-06-12з-БТ от 01.06.12 (10%)	10	15 000	37379,59	30.06.17
УК БАРЭКС-2	Дог займа 26-04-13з-БТ от 26.04.13	10	100 000	16822,40	30.06.17
			135 000	55 747,17	
Итого по строке 1410				190 747,17	

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

24. Информация о связанных сторонах:

Перечень связанных сторон:

Буклемешев Генрих Викторович 6% УК ОБЩЕСТВА (600 руб)
Вагин Александр Валентинович 47% УК ОБЩЕСТВА (4700 руб)
Крутов Борис Петрович 47% УК Общества (4700 руб)
Вагин Александр Валентинович является владельцем (100%) УК БАРЭКС-2, ООО ИНН 7702682100.

Вагин Александр Валентинович является владельцем (100%) БАРЭКС-2, ООО ИНН 7702678664.
Вагин Александр Валентинович является владельцем (100%) БАРЭКС-2: Управление недвижимостью, ООО ИНН 7702708478.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2014 году:
1.Непогашенная задолженность ООО «Бизнес-Телеком» по Договорам займа перед УК БАРЭК-2 составляет на 31 декабря 2014 г:

Наименование договора	Тело займа, тыс.руб	Задолженность по начисленным процентам, тыс.руб
Дог. займа 01-06-12з-БТ от 01.06.12	15	37,38
Дог. займа 26-04-13з-БТ от 26.04.13	100	16,82

2. ООО «Бизнес-Телеком» имеет не погашенную задолженность перед УК БАРЭК-2 на 31.12.14 по Дог.01/12-БТ-Б2 от 01.10.2012 (субаренда помещений)в сумме 154 тыс руб.
3. ООО «Бизнес-Телеком» имеет не погашенную задолженность перед *БАРЭКС-2, ООО на 31.12.14* по *Дог.01/12-БТ-ОСД ЭС от 01.10.2012 (субаренда помещений)в сумме 12 тыс. руб*
4. ООО «Бизнес-Телеком» имеет не погашенную задолженность перед *БАРЭКС-2: Управление недвижимостью, ООО на 31.12.14* согласно договора «Дог.01/12-БТ-Б2УН от 01.10.2012 *(субаренда помещений) в сумме 15 тыс. руб.*

25. Вознаграждения руководящим сотрудникам за 2014 г.-отсутствует

26. События после отчетной даты – отсутствуют.
27. Информация по выданным обязательствам - отсутствует.
28. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности:
Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор Буклемешев Г.В.

127550, г. Москва,
ул. Прянишникова, 5А
www.intekaudit.ru,
e-mail: intek@intekaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком» за 2015 год

АДРЕСАТ: участники ООО «О1 ГРУП ФИНАНС», иные лица

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО
Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком» (с 10 марта 2017 года ООО «О1 ГРУП ФИНАНС»)
ОГРН: 1087746689030
Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Валовая, дом 26, этаж 12, офис 12.31/1

АУДИТОР
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Аудит»
ОГРН: 1037739091895.
Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11603076491
Место нахождения: 127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д.5А

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица 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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

1. Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком» переименовано на общество с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ФИНАНС» (Протокол внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком» от 20 февраля 2017 года, выписка из ЕГРЮЛ от 10 марта 2017 года).

Руководитель проверки
ООО «ИНТЭК-Аудит» **Богунова Ю.А.**

«15» марта 2017 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **ООО "Бизнес-Телеком"**	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области электросвязи**	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

127051, Москва г, Сухаревский Б. пер, дом № 21, строение 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 590	1 530	1 471
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	2	1
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 590	1 532	1 473
	БАЛАНС	1600	1 590	1 532	1 473

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	812	767	728
	Итого по разделу III	1300	822	777	738
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	204	191	158
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	204	191	158
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	564	564	577
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	564	564	577
	БАЛАНС	1700	1 590	1 532	1 473

Руководитель _____ Буклемешев Генрих Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **ООО "Бизнес-Телеком"**	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области электросвязи**	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(13)	(13)
	Прочие доходы	2340	60	59
	Прочие расходы	2350	(2)	(5)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	45	41
	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	45	41

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	2500	45	41
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Буклемешев Генрих Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация ООО "Бизнес-Телеком"	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности Деятельность в области электросвязи	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	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 2013 г.	3100	10	-	-	-	728	738
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	41	41
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	41	41
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	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резераный 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 2014 г.	3200	10	-	-	-	768	778
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	44	44
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	44	44
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 2015 г.	3300	10	-	-	-	813	823

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	738	41	(1)	778
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	738	41	(1)	778
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	728	41	(1)	768
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	728	41	(1)	768
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	822	777	738

Руководитель _____ Буклемешев Генрих Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация ООО "Бизнес-Телеком"	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности Деятельность в области электросвязи	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(62)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(62)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(62)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	60	20
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	20
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	60	-
Платежи - всего	4320	-	(19)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(19)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	60	1
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2)	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	2
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Букпемешев Генрих Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2016 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2015	12	31
Организация **ООО "Бизнес-Телеком"**	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области электросвязи**	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ Буклемешев Генрих Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2017 г.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Бизнес-Телеком"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
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 долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 590	1 530	1 471
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	2	1
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	**1 590**	**1 532**	**1 473**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	204	191	158
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	564	564	577
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**768**	**755**	**735**
Стоимость чистых активов	-	**822**	**777**	**738**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	21	(21)
	5210	за 2014 г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	21	(21)
в том числе:	5201	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумме долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	1 530	-	60	-	-	-	-	-	-	-	1 590	-
	5530	за 2014 г.	1 471	-	59	-	-	-	-	-	-	-	1 530	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602	-
	5531	за 2014 г.	602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	-
	5532	за 2014 г.	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	-
Прочая	5513	за 2015 г.	887	-	60	-	-	-	-	-	-	-	947	-
	5533	за 2014 г.	828	-	59	-	-	-	-	-	-	-	887	-
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	1 530	-	60	-	-	-	-	X	X	X	1 590	-
	5520	за 2014 г.	1 471	-	59	-	-	-	-	X	X	X	1 530	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая:	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	754	-	14	-	-	-	-	-	768
	5580	за 2014 г.	735	20	13	(14)	-	-	-	-	754
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300
	5581	за 2014 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300
авансы полученные	5562	за 2015 г.	264	-	-	-	-	-	-	-	264
	5582	за 2014 г.	264	-	-	-	-	-	-	-	264
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2014 г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	191	-	14	-	-	-	-	-	204
	5585	за 2014 г.	158	20	13	-	-	-	-	-	191
прочая	5566	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2015 г.	754	-	14	-	-	X	X	X	768
	5570	за 2014 г.	735	20	13	(14)	-	X	X	X	754

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015 г.	5910	-	-	-	-
	за 2014 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2015 г.	5911	-	-	-	-
	за 2014 г.	5921	-	-	-	-

Пояснительная записка
Общества с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком»
За 2015 год

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Телеком»
2. Место нахождения и почтовый адрес: 127051, Москва г., Сухаревский Б. пер, дом №21, стр.1
3. Дата государственной регистрации общества: 28.05.2008
4. ОГРН- 1087746689030
5. Компания оказывает следующие виды услуг:
   Деятельность в области электросвязи
6. Ниже представлена информация об участниках Компании по состоянию на 31 декабря 2015 года:

Наименование	Доля, %
Буклемешев Генрих Викторович	6%
Крутов Борис Петрович	47%
Вагин Александр Валентинович	47%
Итого	100%

7. Среднесписочная численность - 1 Чел
8. Исполнительный орган - Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества Буклемешев Генрих Викторович
9. Общество не имеет филиалов и представительств.
10. Изменения в Учетную политику в 2015 году не вносились.
11. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
12. Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

13. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н

14. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2015 г. Курсы валют составили на эту дату 72,8827 руб. за 1 доллар США

15. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

16. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

17. Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

18. Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

19. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

20. Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

21. Согласно данным бухгалтерского учета по состоянию за 31.12.2015 сложились следующие показатели:

Показатель	Сумма, тыс руб
Выручка	0
Себестоимость	0
Управленческие расходы	0
Прочие доходы	60
Проценты к уплате	-13
Прочие расходы	-2
Изменение отложенных налоговых активов	0

Чистая прибыль	45

22.Денежные средства

Расчетные счета	Валюта	На 31 декабря 2015, руб	На 31 декабря 2014, руб
Расчетный счет	Руб РФ	0	2000
Касса	-	0	0
Денежные средства в пути	-	0	0

23. Кредиты и займы

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

По состоянию на 31.12.2015 задолженность по кредитам и займам:

Контрагент	Договор	Процентная ставка, %	Сумма задолженности, руб	Сумма начисленных процентов, руб	Срок возврата
Бизнес-Проект ООО	Договор 25-0-14з-БТ от 25.03.13	10	20 000	1999,96	30.06.17
УК БАРЭКС-2	Дог займа 01-06-12з-БТ от 01.06.12 (10%)	10	15 000	1500,03	30.06.17
УК БАРЭКС-2	Дог займа 26-04-13з-БТ от 26.04.13	10	100 000	10000,04	30.06.17
			135 000	13 500,03	
Итого по строке 1410				204 247,20	

24. Информация о связанных сторонах:

Перечень связанных сторон:

Буклемешев Генрих Викторович 6% УК ОБЩЕСТВА (600 руб)

Вагин Александр Валентинович 47% УК ОБЩЕСТВА (4700 руб)

Крутов Борис Петрович 47% УК Общества (4700 руб)

Вагин Александр Валентинович является владельцем (100%) УК БАРЭКС-2, ООО ИНН 7702682100.

Вагин Александр Валентинович является владельцем (100%) БАРЭКС-2, ООО ИНН 7702678664.

Вагин Александр Валентинович является владельцем (100%) БАРЭКС-2:

Управление недвижимостью, ООО ИНН 7702708478.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2015 году:
1.Непогашенная задолженность ООО «Бизнес-Телеком» по Договорам займа перед УК БАРЭК-2 составляет на 31 декабря 2015 г:

Наименование договора	Тело займа, тыс.руб	Задолженность по начисленным процентам, тыс.руб
Дог. займа 01-06-12з-БТ от 01.06.12	15	38,88
Дог. займа 26-04-13з-БТ от 26.04.13	100	26,82

2. ООО «Бизнес-Телеком» имеет не погашенную задолженность перед УК БАРЭК-2 на 31.12.15 по Дог.01/12-БТ-Б2 от 01.10.2012 (субаренда помещений) в сумме 154 тыс руб.
3. ООО «Бизнес-Телеком» имеет не погашенную задолженность перед *БАРЭКС-2, ООО на 31.12.15* по *Дог.01/12-БТ-ОСД ЭС от 01.10.2012 (субаренда помещений) в сумме 12 тыс. руб.*
4. ООО «Бизнес-Телеком» имеет не погашенную задолженность перед *БАРЭКС-2: Управление недвижимостью, ООО на 31.12.15* согласно договора «Дог.01/12-БТ-Б2УН от 01.10.2012 *(субаренда помещений) в сумме 15 тыс. руб.*

25. Вознаграждения руководящим сотрудникам за 2015 г.-отсутствует

26. События после отчетной даты - отсутствуют.
27. Информация по выданным обязательствам - отсутствует.
28. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности:
Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор Буклемешев Г.В.

ИНТЭК аудит

127550, г. Москва,
ул. Прянишникова, 5А
www.intekaudit.ru,
e-mail: intek@intekaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ФИНАНС» за 2016 год

АДРЕСАТ: участники ООО «О1 ГРУП ФИНАНС», иные лица

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО
Общество с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ФИНАНС»
ОГРН: 1087746689030
Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Валовая, дом 26, этаж 12, офис 12.31/1

АУДИТОР
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Аудит»
ОГРН: 1037739091895.
Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603076491
Место нахождения: 127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д.5А

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ФИНАНС», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица 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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ФИНАНС» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель проверки
ООО «ИНТЭК-Аудит» _____ **Богунова Ю.А.**

«15» марта 2017 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация ООО "О1 Груп Финанс"	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65		16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

115054, г.Москва, ул. Валовая, д.26, этаж 12, офис 12.31/1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 390	1 590	1 530
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	2
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 390	1 590	1 532
	БАЛАНС	1600	1 390	1 590	1 532

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	1 112	812	767
	Итого по разделу III	1300	1 122	822	777
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	204	191
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	204	191
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	218	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	50	564	564
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	268	564	564
	БАЛАНС	1700	1 390	1 590	1 532

Руководитель _____ Бородин Петр Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация **ООО "О1 Груп Финанс"**	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	354	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	354	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(52)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	302	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(13)	(13)
	Прочие доходы	2340	546	60
	Прочие расходы	2350	(502)	(2)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	333	45
	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	(33)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	300	45

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	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	2500	300	45
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Бородин Петр Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация ООО "О1 Груп Финанс"	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	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 2014 г.	3100	10	-	-	-	768	778
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	44	44
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	44	44
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	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

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 2015 г.	3200	10	-	-	-	813	823
За 2016 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	299	299
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	299	299
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 2016 г.	3300	10	-	-	-	1 112	1 122

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	778	44	1	823
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	778	44	1	823
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	768	44	1	813
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	768	44	1	813
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	1 122	823	778

Руководитель _____ Бородин Петр Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2017 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация **ООО "О1 Груп Финанс"**	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности: **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	35	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	35	-
Платежи - всего	4120	(35)	(62)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(35)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	-	(62)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-	(62)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	60
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	60
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	60
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	(2)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	2
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Бородин Петр Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2017 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2016	12	31
Организация **ООО "О1 Груп Финанс"**	по ОКПО	86495413		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702675342		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ Бородин Петр Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2017 г.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "О1 Груп Финанс"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
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 долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 390	1 590	1 530
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	2
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	**1 390**	**1 590**	**1 532**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	204	191
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	218	-	-
Кредиторская задолженность	1520	50	564	564
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**268**	**768**	**754**
Стоимость чистых активов	-	**1 122**	**823**	**778**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	21	(21)
	5210	за 2015 г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	21	(21)
в том числе:	5201	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	1 590	-	354	-	(85)	(502)	-	-	33	-	1 390	-
	5530	за 2015 г.	1 530	-	60	-	-	-	-	-	-	-	1 590	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	602	-	354	-	(2)	(453)	-	-	-	-	501	-
	5531	за 2015 г.	602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602	-
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	42	-	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2015 г.	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	-
Прочая	5513	за 2016 г.	947	-	-	-	(83)	(7)	-	-	33	-	889	-
	5533	за 2015 г.	887	-	60	-	-	-	-	-	-	-	947	-
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	1 590	-	354	-	(85)	(502)	-	X	X	X	1 390	-
	5520	за 2015 г.	1 530	-	60	-	-	-	-	X	X	X	1 590	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	768	17	13	(18)	(546)	-	33	-	268
	5580	за 2015 г.	754	-	14	-	-	-	-	-	768
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	300	-	-	-	(300)	-	-	-	-
	5581	за 2015 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300
авансы полученные	5562	за 2016 г.	264	-	-	(18)	(246)	-	-	-	-
	5582	за 2015 г.	264	-	-	-	-	-	-	-	264
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	-	17	-	-	-	-	33	-	50
	5583	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	204	-	13	-	-	-	-	-	218
	5585	за 2015 г.	191	-	14	-	-	-	-	-	204
прочая	5566	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016 г.	768	17	13	(18)	(546)	X	X	X	268
	5570	за 2015 г.	754	-	14	-	-	X	X	X	768

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	40	-
Отчисления на социальные нужды	5630	12	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	52	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	52	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2015 г.	за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-
в том числе: на текущие расходы		5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016 г.	5910	-	-	-	-
	за 2015 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2016 г.	5911	-	-	-	-
	за 2015 г.	5921	-	-	-	-

Пояснительная записка
Общества с ограниченной ответственностью «О1 Груп Финанс»
За 2016 год

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «О1 Груп Финанс»
2. Место нахождения и почтовый адрес: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 26, этаж12, офис 12.31/1.
3. Дата государственной регистрации общества: 28.05.2008
4. ОГРН- 1087746689030
5. Компания оказывает следующие виды услуг:
   Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группы
   Вложения в ценные бумаги
6. Ниже представлена информация об участниках Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года:

Наименование	Доля, %
Буклемешев Генрих Викторович	6%
Крутов Борис Петрович	47%
Вагин Александр Валентинович	47%
Итого	100%

7. Среднесписочная численность – 1 Чел
8. Исполнительный орган – Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества Буклемешев Генрих Викторович
9. Общество не имеет филиалов и представительств.
10. Изменения в Учетную политику в 2016 году не вносились.
11. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
12. Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

13. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н

14. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных

курсов валют, действовавших 31 декабря 2016 г. Курсы валют составили на эту дату 60,6569 руб. за 1 доллар США

15. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

16. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

17. Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

18. Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

19. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

20. Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

1. Согласно данным бухгалтерского учета по состоянию за 31.12.2016 сложились следующие показатели:

Показатель	Сумма, тыс руб
Выручка	354
Себестоимость	0
Управленческие расходы	-52
Прочие доходы	546
Проценты к уплате	-13
Прочие расходы	-502
Прочее	-33

Чистая прибыль	300

22.Денежные средства

Расчетные счета	Валюта	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Расчетный счет	Руб РФ	0	0
Касса	-	0	0
Денежные средства в пути	-	0	0

23. Кредиты и займы

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

По состоянию на 31.12.2016 задолженность по кредитам и займам:

Контрагент	Договор	Процентная ставка, %	Сумма задолженности, руб	Сумма начисленных процентов, руб	Срок возврата
Бизнес-Проект ООО	Договор 25-0-14з-БТ от 25.03.13	10	20 000	5 545,13	30.06.17
УК БАРЭКС-2	Дог займа 01-06-12з-БТ от 01.06.12 (10%)	10	15 000	40 379,62	30.06.17
УК БАРЭКС-2	Дог займа 26-04-13з-БТ от 26.04.13	10	100 000	36 822,40	30.06.17
			135 000	82 747,15	
Итого по строке 1510				217 747,15	

24. Информация о связанных сторонах:

Перечень связанных сторон:

Буклемешев Генрих Викторович 6% УК ОБЩЕСТВА (600 руб)

Вагин Александр Валентинович 47% УК ОБЩЕСТВА (4700 руб)

Крутов Борис Петрович 47% УК Общества (4700 руб)

Вагин Александр Валентинович является владельцем (100%) УК БАРЭКС-2, ООО ИНН 7702682100.

Вагин Александр Валентинович является владельцем (100%) БАРЭКС-2, ООО ИНН 7702678664.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2016 году:

1.Непогашенная задолженность ООО «Бизнес-Телеком» по Договорам займа перед УК БАРЭК-2 составляет на 31 декабря 2016 г:

Наименование договора	Тело займа, тыс.руб	Задолженность по начисленным процентам, тыс.руб
Дог. займа 01-06-12з-БТ от 01.06.12	15	40,38
Дог. займа 26-04-13з-БТ от 26.04.13	100	36,82

25. Вознаграждения руководящим сотрудникам за 2016 г.-40 тыс.руб.

26. События после отчетной даты.
В 1 квартале 2017 года компания сменила наименование и определила основными направлениями деятельности:

- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- -Вложения в ценные бумаги (капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги акционерных фондов и паевых инвестиционных фондов и т.п.);
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;

Также компания изменила место нахождения Общества, определив адрес постоянно действующего исполнительного органа Общества:
Россия, 115054, г.Москва, ул.Валовая, д.26, офис 12.31/1.

27. Информация по выданным обязательствам - отсутствуют.
28. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности:
Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор «01 Груп Финанс» Бородин П.А.

Приложение №2

Годовая финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за 2014, 2015, 2016 годы прилагается к настоящему Проспекту.

ООО «О1 ГРУП ФИНАНС»

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за 2016, 2015, 2014 год

Содержание

Заключение независимого аудита 3

Отчет о финансовом положении 5
Отчет о совокупном доходе 6
Отчет о об изменениях в собственном капитале 7
Отчет о движении денежных средств 8

Примечания к финансовой отчетности

1. Основная деятельность 9
2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность 9
3. Основы представления отчетности 10
4. Краткое изложение принципов учетной политики 12
5. Денежные средства и их эквиваленты 28
6. Дебиторская задолженность 28
7. Прочие активы 28
8. Прочие обязательства 29
9. Привлеченные кредиты и займы 29
10. Кредиторская задолженность 29
11. Акционерный капитал 29
12. Нераспределенная прибыль в соответствии с российским законодательством 29
13. Выручка 30
14. Процентные расходы 30
15. Административные расходы 30
16. Прочие операционные доходы и расходы 30
17. Налог на прибыль 31
18. Управление финансовыми рисками 31
19. Условные обязательства 35
20. Справедливая стоимость финансовых инструментов 35
21. Сверка категорий финансовых инструментов с категориями оценки 35
22. Операции со связанными сторонами 37
23. События после отчетной даты 37

127550, г. Москва,
ул. Прянишникова, 5А
www.intekaudit.ru,
e-mail: intek@intekaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой финансовой отчетности общества с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ФИНАНС» за 2016 год, 2015 год, 2014 год

АДРЕСАТ: участникам ООО «О1 ГРУП ФИНАНС», иные лица

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО
Общество с ограниченной ответственностью «ООО «О1 ГРУП ФИНАНС»
ОГРН: 1087746689030
Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Валовая, дом 26, этаж 12, офис 12.31/1

АУДИТОР
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Аудит»
ОГРН: 1037739091895.
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», ОРНЗ 10201012367
Место нахождения: 127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д.5А

Мы провели аудит годовой финансовой отчетности общество с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ФИНАНС», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года, отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2016, 2015, 2014 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой финансовой 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 годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой финансовой 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 годовой финансовой 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 годовой финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ФИНАНС» по состоянию на 31 декабря 2016 года; на 31 декабря 2015 года; на 31 декабря 2014 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016, 2015,2014 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор
ООО «ИНТЭК-Аудит» **Богунова Ю.А.**

«17» марта 2017 года

ООО «О1 ГРУП ФИНАНС»
Отчет о финансовом положении за год, окончившийся 31 декабря 2016
(в тысячах российских рублей)

Активы	**Примечания**	**31.12.16**	**31.12.15**	**31.12.14**	**01.01.14**
Денежные средства и эквиваленты	5	-	-	2	1
Дебиторская задолженность	6	1 306	1 188	1 188	1 188
Предоплаты		-	42	42	42
Прочие активы	7	84	119	59	-
Итого активы		**1 390**	**1 349**	**1 291**	**1 231**
Обязательства					
Привлеченные кредиты и займы	9	218	204	191	158
Кредиторская задолженность	10	4	300	300	300
Текущие налоговые обязательства		33	-	-	14
Отложенные налоговые обязательства	17	78	71	71	71
Прочие обязательства	8	17	264	264	264
Итого обязательства		**350**	**839**	**826**	**807**
Капитал					
Уставный капитал	11	10	10	10	10
Добавочный капитал		119	119	59	-
Нераспределенная прибыль		911	381	396	414
Итого капитал		**1 040**	**510**	**465**	**424**
Итого капитал и обязательства		**1 390**	**1 349**	**1 291**	**1 231**

Бородин П.А.
Генеральный директор

ООО «Финансовые услуги»
Главный бухгалтер

Финансовая отчетность, представленная на страницах 5-37, утверждена и подписана от имени руководства компании «15» марта 2017

ООО «О1 ГРУП ФИНАНС»
Отчет о финансовом результате за год, окончившийся 31 декабря 2016
(в тысячах российских рублей)

	Примечания	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Выручка	13	354	-	-
Процентные расходы	14	(14)	(14)	(13)
Операционный доход		**340**	**(14)**	**(13)**
Административные расходы	15	(56)	(1)	(5)
Прочие операционные доходы	16	546	-	-
Прочие операционные расходы	16	(260)	-	-
Прибыль до налогообложения		**570**	**(15)**	**(18)**
Расходы по налогу на прибыль	17	(40)	-	-
Прибыль за год		**530**	**(15)**	**(18)**

Бородин П.А.
Генеральный директор

ООО «Финансовые услуги»
Главный бухгалтер

Финансовая отчетность, представленная на страницах 5-37, утверждена и подписана от имени руководства компании «15» марта 2017

ООО «О1 ГРУП ФИНАНС»
Отчет о движении капитала за год, окончившийся на 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль/ (Накопленный убыток)	Итого капитал
По состоянию на 01.01.2014	**10**	**-**	**414**	**424**
Совокупный доход за 2014 год			(18)	
По состоянию на 31.12.2014	**10**	**59**	**396**	**465**
Совокупный доход за 2015 год	-	60	(15)	45
По состоянию на 31.12.2015	**10**	**119**	**381**	**510**
Совокупный доход за 2016 год	-		530	530
По состоянию на 31.12.2016	**10**	**119**	**911**	**1 040**

Бородин П.А.
Генеральный директор

ООО «Финансовые услуги»
Главный бухгалтер

Финансовая отчетность, представленная на страницах 5-37, утверждена и подписана от имени руководства компании «15» марта 2017

ОО «О1 ГРУП ФИНАНС»
Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей)

	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Общехозяйственные и административные расходы	-	(2)	(5)
Расходы на содержание персонала	(35)	-	-
Прочие расходы/доходы	35	(60)	(59)
Расходы по налогу на прибыль	-	-	(14)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности	**-**	**(62)**	**(78)**
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления учредителей	-	60	59
Получение займа	-	-	20
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности	**-**	**60**	**79**
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	**-**	**(2)**	**1**
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	-	2	1
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	**-**	**-**	**2**

Бородин П.А.
Генеральный директор

ООО «Финансовые услуги»
Главный бухгалтер

Финансовая отчетность, представленная на страницах 5-37, утверждена и подписана от имени руководства компании «15» марта 2017

1. Основная деятельность

Данная финансовая отчетность ООО «О1 ГРУП ФИНАНС» (далее – Компания) подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год окончившийся 31 декабря 2016, 31 декабря 2015, 31 декабря 2014 и по состоянию на 01 января 2014 г.

Компания основана в 2008 году и зарегистрирована по адресу: Россия, Москва, ул. Валовая, д26, этаж 12, офис 12.31/1

Компания оказывает следующие виды услуг:

- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группы
- Вложения в ценные бумаги

Средняя численность персонала Компании в течение 2016 года составила 1 человек (2015 г.:1 человек, 2014 г.: 1 человек, 2013 г.: 1 человек).

Дочерних и зависимых компаний нет.

Ниже представлена информация об участниках Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015, 31 декабря 2014 года и 1 января 2014 года.:

	31 декабря 2016	31 декабря 2015	31 декабря 2014	1 января 2014
Наименование	**Доля, %**	**Доля, %**	**Доля, %**	**Доля, %**
Буклемешев Генрих Викторович	6%	6%	6%	6%
Крутов Борис Петрович	47%	47%	47%	47%
Вагин Александр Валентинович	47%	47%	47%	47%
Итого	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность.

Ослабление внешнеполитических конфликтов, усиление рубля на фоне увеличения цен на нефть и ослабление санкций против России являлись ключевыми факторами удовлетворительных итогов состояния Российской экономики по итогам в 2016 году. Цены на нефть являются одним из определяющих факторов для российской экономики, в течение 2016 года цена нефти обновляла максимумы, поднимавшись выше отметки 55 долларов за баррель. По итогам 2016 года по данным Росстат ВВП РФ сократился на 0,2%, против предполагаемого 0.6%

В начале 2017 году ЦБ РФ принял решение сохранить ключевую ставку на уровне 10,00% годовых. отметив, что динамика инфляции в целом соответствует прогнозу, инфляционные ожидания постепенно снижаются, а экономика восстанавливается быстрее, чем ожидалось ранее. При этом замедление темпа роста потребительских цен отчасти обусловлено влиянием временных факторов.

Восстановление экономической активности в 2016 году происходило несколько быстрее, чем ожидал Банк России, при среднегодовой цене на нефть, близкой к предпосылкам базового сценария. Продолжался рост промышленного производства, в том числе за счет импортозамещения, а также расширение несырьевого экспорта по некоторым позициям, постепенно восстанавливается инвестиционная активность, Безработица остается на стабильном невысоком уровне. Рынок труда подстраивается к новым экономическим условиям при появлении признаков дефицита кадров в отдельных сегментах. Вместе с тем сохранилась неоднородность процессов оживления экономической активности по отраслям и регионам.

Наблюдающийся годовой рост реальной заработной платы будет способствовать постепенному повышению потребительской активности. Это не создаст дополнительного проинфляционного давления в условиях увеличения предложения товаров и услуг.

Рейтинговое агентство Moody's Investors Service улучшило прогноз по суверенному рейтингу России с "негативного" на "стабильный". Moody's также подтвердило рейтинг гособлигаций РФ на уровне Ba1.

Несмотря на то, что 2016 год экономика России закрывает в восстановительной динамике. В рейтинге стран с инновационной экономикой, который ежегодно составляется агентством Bloomberg Россия рухнула сразу на 14 позиций. Из 50 стран у России максимальное падение: если в 2015 году она занимала в списке 12-е место, то по итогам 2016-го опустилась уже на 26-е.

Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на высоком уровне, что может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания.

Это может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и реального благосостояния населения, что в свою очередь может отразится на операционной деятельности Компании. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

3. Основы представления отчетности

Основные принципы составления финансовой отчетности

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), утвержденными на территории Российской Федерации, включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Компания ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных записей с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие МСФО во всех существенных аспектах.

Функциональной валютой является валюта, используемая в основной экономической среде, в которой организация осуществляет свою деятельность.

Валюта представления - валюта, в которой представляется финансовая отчетность.

Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности Компании являются рубли Российской Федерации.

Новые стандарты МСФО

Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, и которые Компания еще не приняла досрочно:

- МСФО (IFRS) 14 «Отсроченные платежи по деятельности, осуществляемой по регулируемым тарифам». МСФО (IFRS) 14 разрешает предприятиям, впервые составляющим финансовую отчетность по МСФО, признавать при переходе на МСФО суммы, относящиеся к деятельности, осуществляемой по регулируемым тарифам, в соответствии с требованиями предыдущих ОПБУ. Однако для повышения степени сопоставимости с предприятиями, уже применяющими МСФО, но не признающими такие суммы, стандарт требует, чтобы воздействие регулирования тарифов представлялось отдельно от других статей. Данный стандарт не распространятся на компании, уже представляющие финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с МСФО.

- Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности - Поправки к МСФО (IAS) 27. Данные поправки разрешают предприятиям использовать метод долевого участия для учета инвестиций в дочерние, совместные и ассоциированные предприятия в отдельной финансовой отчетности.

- «Продажа или взнос активов в ассоциированное или совместное предприятие инвестором» – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28. Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или взноса активов в ассоциированное или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочернее предприятие, признается только часть прибыли или убытка.

- МСФО (IFRS) 5 – разъяснить, что изменение способа выбытия (перенос из категории «предназначенные для продажи» в категорию «предназначенные для распределения» или

наоборот) не является изменением плана продажи или распределения и не должно отражаться в учете в качестве изменения данного плана.

- В МСФО (IFRS) 7 содержатся дополнительные указания, помогающие руководству определить, означают ли условия соглашения по обслуживанию переданного финансового актива наличие продолжающегося участия для целей раскрытия информации в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 7. Кроме того, в поправке разъясняется, что требования относительно раскрытия информации о взаимозачете, изложенные в МСФО (IFRS) 7, применительно к промежуточной финансовой отчетности отсутствуют, за исключением случаев, когда это требуется в соответствии с МСФО (IAS) 34.
- МСФО (IAS) 19 разъясняется, что применительно к обязательствам по выплате вознаграждений по окончании трудовой деятельности решения, касающиеся ставки дисконтирования, наличия развитого рынка («глубокого рынка») высококачественных корпоративных облигаций, или решения о том, какие государственные облигации использовать в качестве ориентира, должны быть основаны на той валюте, в которой выражены обязательства, а не валюте той страны, в которой данные обязательства возникают.
- МСФО (IAS) 34 введено требование, согласно которому промежуточная финансовая отчетность должна содержать перекрестную ссылку на местоположение «в других формах промежуточной финансовой отчетности».
- «Учет сделок по приобретению долей участия в совместных операциях» – Поправки к МСФО (IFRS) 11. Данная поправка вводит новое руководство в отношении учета сделок по приобретению доли участия в совместной операции, представляющей собой бизнес.
- Разъяснения в отношении методов начисления амортизации основных средств и нематериальных активов - Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38. В данной поправке Правления КМСФО разъясняет, что использование методов, основанных на выручке, для расчета амортизации актива не подходит, так как выручка, генерированная деятельностью, которая включает использование актива, обычно отражает факторы, не являющиеся потреблением экономических выгод, связанных с этим активом.

Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты, и которые Компания еще не приняла досрочно:

- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами». Новый стандарт вводит ключевой принцип, в соответствии с которым выручка должна признаваться, когда товары или услуги передаются клиенту, по цене сделки. Любые отдельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с контрактной цены, как правило, распределяются на отдельные элементы. Если размер вознаграждения меняется по какой-либо причине, следует признать минимальные суммы, если они не подвержены существенному риску пересмотра. Затраты, связанные с обеспечением контрактов с клиентами, должны капитализироваться и амортизироваться на срок, в течение которого получены выгоды от контракта.

Для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты обязательным для применения будет:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (в окончательной редакции). Основные отличия этого стандарта заключаются в следующем:
  - Финансовые активы должны классифицироваться по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, и оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
  - Классификация зависит от бизнес-модели управления финансовыми активами предприятия и от того, включают ли предусмотренные договором потоки денежных средств исключительно выплаты основной суммы и процентов. Если долговой инструмент удерживается для получения средств, то он может учитываться по амортизированной

стоимости, если он при этом соответствует также требованию о выплате исключительно основной суммы и процентов. Долговые инструменты, отвечающие требованию о выплате исключительно основной суммы и процентов, удерживаемые в портфеле, когда предприятие одновременно удерживает потоки денежных средств активов и продает активы, могут быть отнесены к категории отражаемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода. Финансовые активы, которые не содержат потоки денежных средств, отвечающие требованию о выплате исключительно основной суммы и процентов, должны оцениваться по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (например, производные инструменты). Встроенные производные инструменты не отделяются от финансовых активов, а включаются в их состав при оценке соблюдения условия выплаты исключительно основной суммы и процентов.

- Инвестиции в долевые инструменты всегда оцениваются по справедливой стоимости. Однако руководство может принять окончательное решение об отражении изменений справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если рассматриваемый инструмент не относится к категории «предназначенных для торговли». Если же долевой инструмент относится к категории «предназначенных для торговли», то изменения в справедливой стоимости представляются в составе прибыли или убытка.
- Большинство требований МСФО (IAS) 39 в отношении классификации и оценки финансовых обязательств были перенесены в МСФО (IFRS) 9 без изменений. Основным отличием является требование к предприятию раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска финансовых обязательств, отнесенных к категории оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в составе прочего совокупного дохода.
- МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предусматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. На практике эти новые правила означают, что предприятия должны будут учитывать мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными кредитными активами (или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия кредита, а не кредитным убыткам за 12 месяцев. Модель предусматривает операционные упрощения для аренды и торговой дебиторской задолженности.
- Пересмотренные требования к учету при хеджировании обеспечивают более тесную связь учета с управлением рисками. Данный стандарт предоставляет предприятиям возможность выбора учетной политики: они могут применять учет хеджирования в соответствии с МСФО (IFRS) 9 или продолжать применять ко всем отношениям хеджирования МСФО (IAS) 39, так как в стандарте не рассматривается учет при макрохеджировании.

В настоящее время Компания изучает последствия принятия этих стандартов и поправок, их воздействие на Компанию и сроки принятия стандартов Компанией.

Переход на новые или пересмотренные стандарты

Существенных изменений и улучшений, обязательных для применения в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2016, в действующие МСФО не вводилось, так же не было выпущено новых поправок и интерпретаций, которые могли бы повлиять на учетную политику, классификацию и представление информации в отчетности Компании.

В целом применяемая учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

4. Краткое изложение принципов учетной политики

4.1. Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов

Финансовый инструмент – это договор, который приводит к появлению финансового актива у одной организации и финансового обязательства или долевого инструмента у другой организации.

К финансовым активам относятся денежные средства и их эквиваленты, депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы выданные, векселя, долговые инструменты (ценные бумаги), долевые инструменты, дебиторская задолженность и прочие финансовые активы.

Финансовые активы Компании классифицируются следующим образом:

- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи;
- финансовые активы, удерживаемые до погашения;
- займы и дебиторская задолженность, не предназначенные для перепродажи.

Финансовые обязательства Компании классифицируются следующим образом:

- финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- займы и прочие привлеченные средства;
- кредиторская задолженность;

Классификация финансовых инструментов производится в момент первоначального признания.

Компания отражает финансовые инструменты по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости. Ниже представлено описание этих методов оценки.

Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки.

При определении справедливой стоимости актива или обязательства Компания основывается на информации, получаемой с рынка, являющегося для данного актива или обязательства активным, то есть таким рынком, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

При отсутствии активного рынка Компания оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.

Методы оценки, применяемые для оценки справедливой стоимости, должны максимально использовать уместные наблюдаемые исходные данные и минимально использовать ненаблюдаемые исходные данные.

Финансовые инструменты считаются котируемыми на активном рынке, если котировки по данным финансовым инструментам регулярно определяются, и информация о них является доступной на фондовой бирже через информационные системы или в иных информационных источниках, а также если эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, совершаемые участниками рынка на добровольной основе.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, котируемых на активном рынке, определяется на основе:

- биржевых рыночных котировок (рыночных цен), как правило, для финансовых инструментов, обращающихся через организаторов торговли;
- текущей цены спроса на финансовые активы и текущей цены предложения на финансовые обязательства, а также расчетной справедливой стоимости, определяемой по данным информационных систем, дилеров рынка и иных источников.

Если финансовый инструмент имеет и цену спроса, и цену предложения, справедливая стоимость такого финансового инструмента определяется в пределах диапазона цен спроса и предложения.

При отсутствии текущих котировок на активном рынке для определения справедливой стоимости может применяться следующая информация:

- последняя котировка (цена спроса (предложения) по данным внешних независимых источников, если с момента ее определения до конца отчетного периода не произошло существенного изменения экономических условий;
- фактическая цена последней сделки, совершенной Компанией на активном рынке, если с момента ее совершения до конца отчетного периода не произошло существенного изменения экономических условий.

Для достижения цели оценки справедливой стоимости, которая заключается в определении цены, по которой проводилась бы операция на добровольной основе по передаче обязательства или долевого инструмента между участниками рынка, на дату оценки в текущих рыночных условиях максимально используются уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используются ненаблюдаемые исходные данные.

Если котируемая цена на передачу идентичного (одинакового) или аналогичного (сопоставимого) финансового обязательства не доступна и идентичный (одинаковый) финансовый инструмент удерживается другой стороной как актив, Компания оценивает справедливую стоимость финансового обязательства с точки зрения участника рынка, который удерживает идентичный (одинаковый) финансовый инструмент как актив, на дату оценки. В таких случаях Компания оценивает справедливую стоимость финансового обязательства следующим образом:

- используя котируемую на активном рынке цену на идентичный (одинаковый) финансовый инструмент, удерживаемый другой стороной как актив, при наличии такой цены;
- при отсутствии такой цены, используя другие наблюдаемые исходные данные, такие как цена, котируемая на рынке, который не является активным для идентичного (одинакового) финансового инструмента, удерживаемого другой стороной как актив;
- при отсутствии наблюдаемых цен, используя другой метод оценки, такой как доходный подход или рыночный подход. Компания корректирует цену финансового обязательства, удерживаемого другой стороной как актив, только при наличии факторов, специфических для актива, которые не применимы к оценке справедливой стоимости финансового обязательства.

При рыночном подходе используется информация о рыночных сделках с идентичными (одинаковыми) или аналогичными (сопоставимыми) финансовыми инструментами, и в случае существенного изменения экономических условий указанная последняя котировка (цена последней сделки) подлежит корректировке с учетом изменения котировки (цены последней сделки) на аналогичные (сопоставимые) финансовые инструменты. По долговым ценным бумагам может проводиться корректировка указанной последней котировки (цены последней сделки) с учетом изменения срока обращения долговой ценной бумаги.

В основе определения справедливой стоимости лежит допущение о непрерывности деятельности организации, которая не имеет намерения или необходимости ликвидироваться, значительно сокращать масштабы своей деятельности или осуществлять операции на невыгодных условиях. Таким образом, справедливая стоимость не эквивалентна сумме, получаемой Компанией при совершении вынужденной сделки, принудительной ликвидации или распродаже имущества в счет погашения долгов.

Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, по которым отсутствует информация о рыночных ценах (котировках) из внешних источников, используются доходный подход (например, модель дисконтируемых денежных потоков и результаты анализа финансовой информации об объектах инвестирования. В случае если существует метод оценки финансового инструмента, широко применяемый участниками рынка, подтвердивший соответствие оценок значениям цен, полученных по результатам проведения фактических рыночных сделок, для определения цены финансового инструмента может использоваться такой метод оценки.

Применяемый метод оценки может быть выбран для каждого конкретного случая определения справедливой стоимости, при этом, если иное не обосновано, применяются методы оценки, основанные на биржевых рыночных ценах и котировках цен спроса и предложения. Определение справедливой стоимости финансовых инструментов, по которым отсутствует информация о рыночных ценах (котировках) из внешних источников, зависит от различных факторов, обстоятельств и требует применения профессионального суждения.

Компания классифицирует информацию, используемую при определении справедливой стоимости

активов или обязательств в зависимости от значимости исходных данных, используемых при оценках, следующим образом:

- текущие, не требующие корректировок цены (котировки) активного рынка по активам или обязательствам, идентичным (одинаковым) с оцениваемым активом или обязательством, к которым Компания может получить доступ на дату оценки (уровень 1);
- в случае отсутствия информации о текущих, не требующих корректировок ценах (котировках), - цены (котировки) активного рынка по аналогичным (сопоставимым) активам или обязательствам, цены (котировки) рынков, которые не являются активными, по идентичным (одинаковым) или аналогичным (сопоставимым) активам или обязательствам, информация, основанная на исходных данных, за исключением цен (котировок), которые являются наблюдаемыми на рынке, а также информация, основанная на подтверждаемых рынком исходных данных (уровень 2);
- информация, не основанная на наблюдаемых исходных данных (уровень 3).

Корректировка исходных данных 2 уровня, которые являются существенными для оценки в целом, может привести к получению оценки справедливой стоимости, которая относится к 3 уровню в иерархии справедливой стоимости, если для корректировки используются существенные ненаблюдаемые исходные данные.

Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства - стоимость финансового актива или финансового обязательства при первоначальном признании за вычетом полученных или выплаченных денежных средств (основной суммы долга, процентных доходов (расходов), а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения.

Наращенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Наращенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссию, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении.

Метод эффективной ставки процента – это метод признания процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной ставки процента) на балансовую стоимость инструмента.

Эффективная процентная ставка – это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений на ожидаемый срок действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, на более короткий срок до чистой балансовой стоимости финансового инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки. При расчете эффективной ставки процента Компания должна рассчитать потоки денежных средств с учетом всех договорных условий финансового инструмента (например, права на досрочное погашение, опциона на покупку и аналогичных опционов). Существует предположение, что потоки денежных средств и ожидаемый срок существования группы аналогичных (сопоставимых) финансовых инструментов могут быть достоверно рассчитаны. Однако в тех редких случаях, когда невозможно достоверно рассчитать потоки денежных средств или ожидаемый срок существования финансового инструмента (или группы финансовых инструментов), Компания должна использовать данные по движению денежных средств, предусмотренные договором, на протяжении всего договорного срока финансового инструмента (или группы финансовых инструментов).

По финансовым активам и финансовым обязательствам с плавающей ставкой на момент установления новой ставки купона (процента) происходит пересчет денежных потоков и эффективной ставки процента. Пересчет эффективной ставки процента осуществляется исходя из текущей амортизированной стоимости и ожидаемых будущих выплат. При этом текущая амортизированная стоимость финансового инструмента не изменяется, а дальнейший расчет амортизированной стоимости осуществляется с применением новой эффективной ставки процента.

Себестоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств, или эквивалентов денежных средств, или справедливую стоимость другого возмещения, переданного для

приобретения актива на дату покупки, и включает затраты на совершение сделки.

Оценка по себестоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, и в отношении производных финансовых инструментов, которые связаны с такими долевыми инструментами, не имеющими котировок на открытом рынке, и подлежат погашению такими долевыми инструментами. Затраты на совершение сделки являются дополнительными издержками, непосредственно связанными с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента, и включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам, консультантам, брокерам, дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты на совершение сделки не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Убытки от обесценения признаются в отчете совокупном доходе по мере их понесения в результате одного или более событий («событий убытка»), произошедших после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину или временные сроки расчетных будущих денежных потоков, которые связаны с финансовым активом или с группой финансовых активов, которые можно оценить с достаточной степенью надежности. В случае если у Компании отсутствуют объективные доказательства обесценения для индивидуально оцененного финансового актива (независимо от его существенности), этот актив включается в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска и оценивается в совокупности с ними на предмет обесценения

(1) Обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Обесценение займов представленных

Убытки от обесценения признаются в прибыли и убытке за год по мере их понесения в результате одного или нескольких событий («событие, приводящее к убытку»), произошедших после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину или временные сроки ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому активу или группе финансовых активов, сумма которых может быть надежно оценена.

Основными факторами, которые Компания принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются его просроченный статус и возможность реализации залогового обеспечения, при наличии такового. Ниже перечислены основные критерии, на основе которых определяется наличие объективных признаков убытка от обесценения:

- просрочка любого очередного платежа и при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем;
- заемщик испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о заемщике, находящейся в распоряжении Компании;
- заемщику грозит банкротство или финансовая реорганизация;
- существует негативное изменение платежного статуса заемщика, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на заемщика; или
- стоимость обеспечения существенно снижается в результате ухудшения ситуации на рынке.

Компания применяет индивидуальный метод обесценения.

Если условия обесцененного финансового актива, отражаемого по амортизированной стоимости, пересматриваются или изменяются каким-либо иным образом в связи с финансовыми трудностями заемщика или эмитента, обесценение определяется с использованием первоначальной эффективной процентной ставки до изменения условий. После этого прекращается признание финансового актива, условия которого были пересмотрены, и признается новый актив по справедливой стоимости, но только если риски и выгоды, связанные с данным активов значительно изменились. Это, как правило, подтверждается значительной разницей приведенной стоимости первоначальных и новых ожидаемых потоков денежных средств.

Убытки от обесценения всегда признаются путем создания резерва в размере, необходимом для снижения балансовой стоимости актива до приведенной стоимости ожидаемых денежных потоков, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки по данному активу. Расчет приведенной стоимости ожидаемых денежных потоков обеспеченного финансового актива включает денежные потоки, которые могут возникнуть в результате вступления займодавца во владение имуществом должника, за вычетом затрат на получение и продажу обеспечения, независимо от степени вероятности вступления кредитора во владение имуществом должника.

Если в последующем периоде сумма убытка от обесценения снижается и это снижение может быть объективно отнесено к событию, наступившему после признания обесценения (как, например, повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через прибыль и убыток за год.

Активы, погашение которых невозможно, и в отношении которых завершены все необходимые процедуры с целью полного или частичного возмещения и определена окончательная сумма убытка, списываются за счет сформированного резерва под обесценение. Последующее восстановление ранее списанных сумм относится на счет потерь от обесценения в прибыли и убытке за год.

Обесценение дебиторской задолженности

При определении того, следует ли отражать убыток от обесценения в прибыли или убытке за год, Компания применяет профессиональные суждения о наличии видимых признаков, свидетельствующих об измеримом снижении расчетных будущих денежных потоков по портфелю активов, прежде чем может быть обнаружено снижение по отдельному активу в данном портфеле.

Такой признак может включать наблюдаемые данные о негативном изменении платежного статуса дебиторов, национальных или региональных экономических условий, связанных с невыполнением ими обязательств по каждой группе активов.

Компания регулярно анализирует дебиторскую задолженность на предмет обесценения. Анализ на предмет обесценения осуществляется индивидуально по каждому дебитору в зависимости от условий договора, сроков погашения. Резерв под обесценение дебиторской задолженности формируется отдельно по каждому из портфелей, формирующих дебиторскую задолженности, на основании данных о доле дебиторской задолженности с признаками обесценения в общем объеме портфеля дебиторской задолженности.

(2) Обесценение инвестиций, имеющихся в наличии для продажи

На конец каждого отчетного периода Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения по финансовой инвестиции или группе инвестиций, имеющихся в наличии для продажи.

В отношении инвестиций в долевые инструменты, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи, основным критерием, на основе которого определяется наличие объективных признаков убытка от обесценения, является существенное или длительное снижение справедливой стоимости долевой ценной бумаги ниже стоимости ее приобретения. Для определения того, какое снижение стоимости является существенным и/или какое продолжительным, необходимо применять суждение. Для Компании существенным является снижение справедливой стоимости более чем на 20% по сравнению со стоимостью приобретения, продолжительным снижением – снижение стоимости в течение более шести месяцев. Компания также оценивает прочие факторы, такие, как волатильность цены на акцию. Накопленный убыток от обесценения, определенный как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью данного актива, который был первоначально признан на счетах прибылей и убытков, переклассифицируется из прочего совокупного дохода на счета прибылей и убытков.

Убытки от обесценения долевых инструментов не восстанавливаются через счет прибылей и убытков, увеличение справедливой стоимости после обесценения признается непосредственно в составе прочего совокупного дохода.

В отношении долговых инструментов, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи, оценка на наличие признаков обесценения производится по тем же принципам, что и для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости.

Реклассификация финансовых активов и финансовых обязательств

Если финансовый актив отвечает определению займов и дебиторской задолженности, он может быть реклассифицирован из категории торговых финансовых активов или из категории финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, если Компания имеет намерение и возможность удерживать данный актив в обозримом будущем или до наступления срока его погашения.

Финансовые инструменты могут быть реклассифицированы из категории торговых финансовых активов только в редких случаях. Редкими случаями являются необычные единичные события, повторение которых в ближайшем будущем маловероятно. Компания может перенести непроизводный торговый финансовый актив из категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включая торговые ценные бумаги, если этот актив больше не удерживается для целей продажи в ближайшее время. Финансовые активы, отвечающие определению займов и дебиторской задолженности, могут быть реклассифицированы, если Компания имеет намерение и способность удерживать данные финансовые активы в обозримом будущем или до погашения.

Прекращение признания финансовых активов. Компания прекращает признавать финансовые активы, (а) когда эти активы погашены или права на денежные потоки, связанные с этими активами, истекли иным образом, или (б) Компания передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала по существу, все риски и выгоды, связанные с владением этими активами, или (ii) не передала и не сохранила, по существу, все риски и выгоды, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов. Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности полностью продать актив несвязанной третьей стороне без введения ограничений на продажу.

4.2. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение срока до 60 дней с даты размещения и включают наличные денежные средства, остатки на и текущих счетах Компании, а также краткосрочные депозиты в банках, в случае если исходный срок их погашения не превышает 60 дней.

Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

4.3. Депозиты в банках

Депозиты в банках представляют собой денежные средства, представляемые Компанией банкам-контрагентам на основании заключаемых депозитных договоров на срок более 60 дней.

Депозиты в банках оцениваются по амортизированной стоимости.

4.4. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, предназначенные для торговли

Компания относит к данной категории финансовые активы, которые приобретаются с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или ценные бумаги, являющиеся частью портфеля, фактически используемого для получения краткосрочной прибыли.

Компания классифицирует финансовые активы как предназначенные для торговли, если у Компании есть намерение продать эти активы в течение короткого периода времени с момента приобретения, то есть в течение не более 12 месяцев.

Компания может перенести непроизводный торговый финансовый актив из категории оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, если этот актив больше не удерживается для целей продажи в ближайшее время.

Прочие финансовые активы, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»

Прочие финансовые активы, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», включают финансовые активы, которые при первоначальном признании были отнесены к этой категории. Компания относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если выполняется одно из условий:

- такая классификация полностью или существенно устраняет непоследовательность применения принципов оценки или признания (учетные несоответствия), которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов;
- группа финансовых активов управляется и оценивается по справедливой стоимости в соответствии с документально закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией. Информация о данных финансовых активах, управляемых на основе справедливой стоимости, представляется на рассмотрение ключевому управленческому персоналу Компании;
- финансовый актив включает встроенный производный финансовый инструмент, который должен учитываться отдельно.

Признание и оценка финансовых активов этой категории соответствует учетной политике, приведенной выше.

Реализованные и нереализованные доходы и расходы по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в том отчетном периоде, в котором они возникли, в составе «Доходов за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Процентные доходы по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитываются с использованием метода эффективной ставки процента и отражаются в отчете о прибыли или убытке.

Полученные дивиденды отражаются в составе инвестиционной деятельности в отчете о совокупном доходе когда установлено право Компании на получение выплаты и существует вероятность получения дивидендов.

Компания классифицирует финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в соответствующую категорию в момент их приобретения. Производные финансовые инструменты, классифицированные в данную категорию, и прочие финансовые активы, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» при первоначальном признании, переклассификации не подлежат.

4.5. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Активы, учитываемые в категории финансовые активы, предназначенные для продажи, являются непроизводными финансовыми активами, которые были включены в данную категорию при первоначальном признании, либо не попали в другие категории финансовых активов. При первоначальном признании данные инвестиции оцениваются по себестоимости, которая представляет собой справедливую стоимость переданного возмещения плюс издержки на приобретение. После первоначального признания финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости. Данная категория включает долговые и долевые инвестиционные ценные бумаги, которые Компания намерена удерживать в течение неопределенного времени и которые могут быть проданы (обменяны) в зависимости от требований по поддержанию ликвидности или в результате изменения процентных ставок, обменных курсов или цен на финансовые активы.

Изменения в справедливой стоимости монетарных инвестиций, номинированных в иностранной валюте и классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи, разделяются на разницы, возникшие в результате изменения амортизированной стоимости инвестиции и прочие изменения в стоимости инвестиции. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения амортизированной стоимости инвестиции, признаются на счете прибылей и убытков, прочие изменения в стоимости инвестиции признаются на счетах капитала. Изменения справедливой стоимости как монетарных, так и немонетарных инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, признаются на счетах капитала.

В зависимости от обстоятельств могут быть применены различные методы оценки. Оценка по себестоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена.

Нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, признаются в прочем совокупном доходе и отражаются в отчете о совокупном доходе.

При выбытии финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, соответствующие накопленные нереализованные доходы и расходы подлежат переклассификации из состава прочего совокупного дохода в состав прибыли или убытка за отчетный период и отражаются по строке "Доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи".

Порядок определения обесценения финансовых активов изложен в разделе «Обесценение финансовых активов».

Процентные доходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, рассчитываются на основе метода эффективной ставки процента и отражаются в отчете о прибылях и убытках как процентные доходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи.

Полученные дивиденды отражаются по статье «Прочие операционные доходы» в разделе «Инвестиционная деятельность» отчета о совокупном доходе, когда установлено право Компании на получение выплаты и существует вероятность получения дивидендов.

4.6. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Данная категория включает финансовые активы, не являющиеся производными финансовыми инструментами, с фиксированными или определяемыми платежами и с фиксированным сроком погашения, в отношении которых Компания имеет намерение и возможность удерживать их до срока погашения, за исключением тех, которые:

- после первоначального признания определяются, как «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»;
- Компания определяет в качестве «имеющихся в наличии для продажи»;
- подпадают под определение займов и дебиторской задолженности.

Компания классифицирует финансовые активы в соответствующую категорию в момент их приобретения.

Компания оценивает свои намерение и способность владеть до срока погашения финансовыми активами, классифицированными им как «удерживаемые до погашения», по состоянию на конец каждого отчетного периода, а не только в момент первоначального признания таких финансовых активов.

Первоначально финансовые активы, удерживаемые до погашения, оцениваются по справедливой стоимости плюс затраты на совершение сделки, а в последствии – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента за вычетом резерва под обесценение, который рассчитывается как разница между балансовой стоимостью и текущей стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной ставки процента.

Процентные доходы по финансовым активам, удерживаемым до погашения, рассчитываются с помощью метода эффективной ставки процента и отражаются в отчете о совокупном доходе как процентные доходы по финансовым активам, удерживаемым до погашения.

4.7. Займы предоставленные

Данная категория включает непроизводные финансовые активы с установленными или определенными платежами, не котирующиеся на активном рынке, за исключением тех:

- в отношении которых есть намерение о продаже немедленно или в ближайшем будущем и которые должны классифицироваться как предназначенные для торговли, оцениваемые при первоначальном признании по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- которые после первоначального признания определяются в качестве имеющихся в наличии для продажи;

- по которым владелец не сможет покрыть всю существенную сумму своей первоначальной инвестиции по причинам, отличным от снижения кредитоспособности, и которые следует классифицировать как имеющиеся в наличии для продажи.

Изначально займы предоставленные отражаются по первоначальной стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость предоставленных средств. В дальнейшем займы предоставленные учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение займов предоставленных. Амортизированная стоимость основана на справедливой стоимости суммы выданного займа, рассчитанной с учетом рыночных процентных ставок по аналогичным займам, действующих на дату предоставления займа.

Займы предоставленные отражаются, начиная с момента выдачи денежных средств заемщикам. Сумма начисленных процентов по предоставленным Компанией займам отражается до момента их погашения заемщиком по строке «Займы предоставленные» отчета о финансовом положении.

Займы, предоставленные по процентным ставкам, отличным от рыночных процентных ставок, оцениваются на дату выдачи по справедливой стоимости, которая представляет собой будущие процентные платежи и сумму основного долга, дисконтированные с учетом рыночных процентных ставок для аналогичных займов. Разница между справедливой стоимостью и номинальной стоимостью займа отражается в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Убытки от займов предоставленных по ставкам выше/ниже рыночных». Впоследствии балансовая стоимость займов представленных корректируется с учетом амортизации дохода/расхода по предоставленному займу, и соответствующий расход/доход отражается в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе с использованием метода эффективной процентной ставки.

4.8. Приобретенные векселя

Приобретенные векселя включаются в «Торговые ценные бумаги», «Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи», «Займы представленные» в зависимости от экономического содержания операции по приобретению и отражаются, при первоначальном признании и оценке, а также при последующей переоценке в соответствии с учетной политикой, представленной выше для различных категорий финансовых активов (в зависимости от классификации при первоначальном признании).

4.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность учитывается по методу начисления. Дебиторская задолженность при первоначальном признании отражается по справедливой стоимости. В дальнейшем дебиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

4.10. Предоплаты

Предоплаты признаются в момент оплаты. Предоплаты поставщикам услуг списываются на расходы в отчете о прибылях и убытках в момент фактического оказания услуг. Предоплаты включают также предоплаты поставщикам материалов и товаров.

4.11. Основные средства

Основные средства учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации основных средств.

Расходы по незначительному ремонту и текущему обслуживанию учитываются по мере их возникновения. Расходы по замене крупных компонентов основных средств с разными сроками полезного использования капитализируются в составе обособленных объектов основных средств с последующим списанием замененного компонента.

Прибыль и убытки от выбытия основных средств, определяемые путем сравнения суммы выручки с балансовой стоимостью, отражаются в составе прочих операционных доходов и расходов.

Амортизация основных средств

Земля и незавершенное строительство не подлежат амортизации. Амортизация по прочим основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до ликвидационной стоимости в течение следующих расчетных сроков полезного использования активов:

- Здания и сооружения – 10-20 лет;
- Мебель – 5-7 лет;
- Офисное оборудование – 3-6 лет;
- Компьютеры и вычислительная техника – 3-6 лет;
- Транспортные средства – 3-7 лет.

Ликвидационная стоимость актива - это расчетная сумма, которую Компания получила бы на текущий момент от выбытия актива после вычета предполагаемых затрат на выбытие, если бы актив уже достиг конца срока полезного использования и состояния, характерного для конца срока полезного использования. Ликвидационная стоимость активов и срок их полезного использования пересматриваются и, если необходимо, корректируются в конце каждого отчетного периода.

4.12. Операционная аренда

Когда Компания выступает в роли арендатора и риски и доходы от владения объектами аренды не передаются арендодателем Компании, общая сумма платежей по договорам операционной аренды отражается в прибыли или убытке за год (как расходы по аренде) с использованием метода равномерного списания в течение срока аренды.

Аренда, встроенная в другие договоры, выделяется, если (а) исполнение договора связано с использованием конкретного актива или группы активов и (б) договор предусматривает передачу права на использование актива.

Когда активы передаются в операционную аренду, арендные платежи к получению отражаются как доходы от аренды с использованием метода равномерного начисления в течение срока аренды.

4.13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.

4.14. Привлеченные кредиты и займы

Привлеченные кредиты и займы (заемные средства) первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств с учетом затрат, непосредственно связанных со сделкой. После первоначального признания заемные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Заемные средства, имеющие процентные ставки, отличные от рыночных процентных ставок, оцениваются в момент получения по справедливой стоимости исходя из будущих процентных платежей и амортизации суммы основного долга, дисконтированных с учетом рыночных процентных ставок для аналогичных заимствований. Разница между справедливой стоимостью и номинальной стоимостью заемных средств на момент получения отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе как расход/доход от привлечения заемных средств по ставкам выше/ниже рыночных. Впоследствии балансовая стоимость заемных средств корректируется с учетом амортизации первоначального расхода/дохода по заемным средствам, и соответствующие расходы/доходы отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе с использованием метода эффективной ставки процента по строке «Процентные доходы/расходы».

4.15. Выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги включают векселя и облигации, выпущенные Компанией. Выпущенные долговые ценные бумаги первоначально отражаются по справедливой стоимости, которая представляет собой сумму полученных средств (денежные средства и их эквиваленты или справедливую стоимость полученного имущества) за вычетом понесенных затрат на совершение сделки.

Впоследствии выпущенные долговые ценные бумаги отражаются по амортизированной стоимости, и любая разница между их первоначальной стоимостью и стоимостью на момент погашения отражается в отчете о прибылях и убытках в течение периода обращения данной ценной бумаги с использованием метода эффективной ставки процента.

При выпуске конвертируемых облигаций компонент обязательств определяется путем оценки справедливой стоимости схожего (по срочности, ставке и условиям возврата) обязательства, не

связанного с каким-либо компонентом капитала. Компонент капитала рассчитывается по остаточной стоимости после вычета суммы, определенной для компонента обязательств, из общей справедливой стоимости конвертируемых облигаций. Обязательство по осуществлению будущих выплат основного долга и процентов держателям облигаций отражается по амортизированной стоимости до исполнения в момент конвертации или погашения облигаций.

4.16. Резервы под обязательства

Резервы под обязательства - это обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Резервы отражаются в финансовой отчетности при наличии у Компании обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших в результате событий, произошедших до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Компании потребуется отток экономических ресурсов, включая экономические выгоды, и сумма обязательств может быть оценена с достаточной степенью точности.

4.17. Уставный капитал

Компания является обществом с ограниченной ответственностью. В соответствии с законодательством Российской Федерации каждый участник общества имеет право в любое время выйти из общества и потребовать у общества выплатить ему действительную стоимость его доли. При этом действительная стоимость доли определяется на основании данных бухгалтерской отчетности общества, составленной по российским стандартам учета, за последний отчетный период, предшествующий дню подачи участником заявления о выходе из общества.

4.18. Отражение доходов и расходов

Выручка

Выручка признается в том случае, если получение экономических выгод Компанией оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена, вне зависимости от времени осуществления платежа. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению вознаграждения с учетом определенных в договоре условий платежа и за вычетом налогов или пошлин. Для признания выручки также должны выполняться следующие критерии.

Продажа товаров

Выручка от продажи товаров признается, когда удовлетворяются все перечисленные ниже условия:

- Компания передала покупателю существенные риски и выгоды, связанные с владением товаром;
- Компания больше не контролирует проданные товары;
- Сумма выручки может быть надежно оценена;
- Существует высокая вероятность получения Компанией экономических выгод, связанных со сделкой;
- Понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть надежно оценены.

Выручка и расходы, относящиеся к одной и той же сделке или другому событию, признаются

одновременно; этот процесс называется приведением в соответствие выручки и расходов.

Предоставление услуг

Выручка от предоставления услуг признается в том отчетном периоде, в котором услуги были фактически оказаны.

При этом должны выполняться следующие условия:

- Сумма выручки может быть надежно оценена;
- Существует высокая вероятность получения Компанией экономических выгод, связанных со сделкой;
- Стадия завершенности работ может быть надежно определена;
- Понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть надежно оценены.

Процентные доходы и расходы

Процентные доходы и расходы отражаются по принципу начисления с использованием метода эффективной процентной ставки. Метод эффективной процентной ставки – это метод расчета амортизированной стоимости финансовых активов или обязательств и распределения процентных доходов или расходов в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка дисконтирования предполагаемых будущих денежных выплат или поступлений в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, в течение более короткого срока до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства.

Расчет дисконтированной стоимости включает все комиссии и сборы, уплаченные и полученные сторонами договора, затраты по сделке, а также прочие премии и дисконты, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки.

При списании (или частичном списании) финансового актива Компании в результате возникновения убытка от обесценения процентный доход признается с использованием процентной ставки, которая применялась для дисконтирования будущих потоков денежных средств при расчете убытка от обесценения.

Административные, операционные и прочие расходы

Административные, операционные и прочие расходы, отражаются по методу начисления в момент получения продукции (товара) или предоставления услуг.

Расходы на содержание персонала и связанные с ними отчисления

Расходы на заработную плату, взносы в государственные внебюджетные фонды, оплаченные ежегодные отпуска и больничные, премии и неденежные льготы начисляются по мере оказания соответствующих услуг сотрудниками Компании. Компания не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей по обязательному пенсионному страхованию, представляющих собой план с установленными взносами.

К вознаграждениям работникам относятся все формы возмещения, которые Компания предоставляет работникам в обмен на оказанные ими услуги или при прекращении трудовых отношений.

Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, учитываются по мере осуществления соответствующих работ работниками Компании, а расходы, связанные с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, - при наступлении соответствующего события. Расходы по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, которые возникают или возникнут при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации, учитываются в том отчетном периоде, в котором Компания учитывает соответствующие расходы.

4.19. Налогообложение

Налог на прибыль

Компания уплачивает налог, в связи с применением упрощенной системы налогообложения.
Расходы по налогообложению отражены в финансовой отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Текущие налоговые платежи рассчитываются на основе полученных доходов, учитываемых при применении упрощенной системы налогообложения с применением ставок налога, действующего в течение отчетного периода.

Текущие суммы налога представляют собой средства, подлежащие уплате в бюджет или возврату из бюджета в связи с налогооблагаемыми доходами текущего периода. В случае разрешения к выпуску финансовой отчетности до момента подачи соответствующих налоговых деклараций, отражаемые в ней суммы налога основываются на оценочных данных.

4.20. Условные активы и обязательства

Условные активы не отражаются в отчете о финансовом положении, при этом информация о них раскрывается в финансовой отчетности в тех случаях, когда получение связанных с ними экономических выгод является вероятным.

Условные обязательства не отражаются в отчете о финансовом положении, при этом информация о них раскрывается в финансовой отчетности, за исключением случаев, когда выбытие ресурсов в связи с их погашением является вероятным.

4.21. Взаимозачеты

Активы и обязательства взаимозачитываются, и в финансовой отчетности отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

4.22. Переоценка иностранной валюты

Функциональной валютой Компании является валюта основной экономической среды, в которой данная Компания осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль.

Операции в иностранных валютах первоначально пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты». Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.

На дату финансовой отчетности активы и обязательства компаний, функциональная валюта которых отличается от валюты представления отчетности Компании, пересчитываются в российские рубли по курсу на отчетную дату, а изменения активов и обязательств, отражаемые в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе пересчитываются по средневзвешенному курсу за отчетный период или по курсу на дату каждой операции, подлежащей отражению через отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе. Курсовые разницы, возникающие при таком пересчете, отражаются в статье переоценки в капитале.

В таблице ниже приводятся курсы рубля по отношению к доллару США и Евро, установленные Банком России:

Дата	Доллар США	Евро
31.12.2016	60,6569	63,8111
31.12.2015	72,8827	76,6972
31.12.2014	56,2584	68,3427
31.12.2013	32,7292	44,9699
31.12.2012	30,3727	40,2286

4.23. Важные расчетные оценки, предпосылки и суждения руководства

Компания производит расчетные оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Расчетные оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.

Непрерывность деятельности

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Компании, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие финансового кризиса на будущие операции Компании.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности

Компания регулярно проводит тестирование дебиторской задолженности на предмет обесценения. Невозмещаемые суммы списываются непосредственно на прибыли и убытки. Кроме того, создаются резервы под обесценение, сформированные на основе исторических данных о статистике по погашению дебиторской задолженности.

В целях создания резерва под обесценение дебиторской задолженности Компания на индивидуальной основе анализирует дебиторскую задолженность по проблемным контрагентам и формирует резерв под обесценение в размере от 50% до 100% по сомнительным контрагентам.

Определение справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости

Справедливая стоимость основывается на рыночных ценах каждого финансового инструмента, сопоставлениях с аналогичными финансовыми инструментами или на применении методов оценки. Применение оценок в случаях отсутствия рыночных цен предполагает использование суждений при определении размера резервов, учитывающих ухудшающиеся экономические условия (в том числе, риски, присущие отдельным странам), концентрации риска в отдельных отраслях, типы инструментов и валют, риски, связанные с применением моделей, и прочие факторы.

Первоначальное признание операций со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Компания проводит операции со связанными сторонами. В соответствии с МСФО 39 финансовые инструменты должны первоначально отражаться по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной процентной ставки.

Первое применение МСФО

Данная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2016 г., является первой финансовой отчетностью Компании, подготовленной согласно МСФО. За предыдущие отчетные периоды, заканчивая годом, завершившимся 31 декабря 2016 г. Компания подготавливала финансовую отчетность согласно общепринятым принципам бухгалтерского учета в Российской Федерации (далее – РПБУ).

Соответственно, Компания подготовила финансовую отчетность, соответствующую МСФО, в отношении отчетных периодов, завершающихся 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г., вместе со сравнительной информацией по состоянию на 31 декабря 2015 г. 31 декабря 2014 и на 1 января 2014. При подготовке настоящей финансовой отчетности соответствующий МСФО вступительный отчет о финансовом положении Компании был подготовлен на 1 января 2014 г., являющейся датой первого применения Компанией МСФО.

В данном примечании объясняются основные корректировки, выполненные Компанией при пересчете отчета о финансовом положении, составленного на 1 января 2014 г. согласно РПБУ, а также бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2014, 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2016 и за годы, завершившиеся на указанные даты.

	31 декабря 2016			31 декабря 2015			31 декабря 2014			01 января 201		
	РПБУ	Корректировки	МСФО	РПБУ	Корректировки	МСФО	РПБУ	Корректировки	МСФО	РПБУ	Корректировки	МСФ
Активы												
Финансовые активы	1 390	(84)	1 306	1 591	(361)	1 230	1 531	(301)	1 230	1 471	(241)	1 23
Прочие активы		84	84		119	119		59	59		0	
Итого активы	**1 390**	**0**	**1 390**	**1 591**	**(242)**	**1 349**	**1 531**	**(242)**	**1 289**	**1 471**	**(241)**	**1 23**
Капитал												
Нераспределенная прибыль/(убыток)	1 112	(201)	911	812	(431)	381	767	(371)	396	728	314	41
Добавочный капитал		119	119		119	119		59	59			
Итого капитал	**1112**	**(82)**	**1030**	**812**	**(312)**	**500**	**767**	**(312)**	**455**	**728**	**314**	**41**
Обязательства												
Отложенное налоговое обязательство		78	78		71	71		71	71		71	7
Кредиторская задолженность		4	4									
Итого обязательства	**0**	**82**	**82**	**0**	**71**	**71**	**0**	**71**	**71**	**0**	**71**	**7**

5. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2016	31 декабря 2015	31 декабря 2014	1 января 2014
Денежные средства на расчетном счете			2	1
Итого	**-**	**-**	**2**	**1**

6. Дебиторская задолженность

	31 декабря 2016	31 декабря 2015	31 декабря 2014	1 января 2014
Дебиторская задолженность				
Дебиторская задолженность покупателей	501	602	602	602
Прочая дебиторская задолженность	805	828	828	828
Предоплаты поставщикам услуг		-	-	
резерв под обесценение	-	(242)	(242)	(242)
Итого	**1 306**	**1 188**	**1 188**	**1 188**

Ниже приведен анализ изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2016 года:

	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	Итого
Резерв по состоянию на 01 января 2014 года	**242**	**242**
		-
Создание/(Восстановление) резерва под обесценение	-	-
Использование резерва		-
Резерв по состоянию на 31 декабря 2014	**242**	**242**
		-
Создание/(Восстановление) резерва под обесценение		-
Использование резерва		-
Резерв по состоянию на 31 декабря 2015 года	**242**	**242**
		-
Создание/(Восстановление) резерва под обесценение		-
Использование резерва	(242)	(242)
Резерв по состоянию на 31 декабря 2016 года	**-**	**-**

7. Прочие активы

	31 декабря 2016	31 декабря 2015	31 декабря 2014	1 января 2014
Денежные средства, выданные под отчет	84	119	59	-
Итого	**84**	**119**	**59**	-

8. Прочие обязательства

	31 декабря 2016	31 декабря 2015	31 декабря 2014	1 января 2014
Прочие обязательства				
Авансы, полученные от покупателей	-	264	264	264
Задолженность перед бюджетом по уплате взносов социальное страхование	12			
Задолженность перед бюджетом по уплате прочих налогов	5			
Итого	**17**	**264**	**264**	**264**

9. Привлеченные кредиты и займы

	31 декабря 2016	31 декабря 2015	31 декабря 2014	1 января 2014
Привлеченные кредиты и займы				
Займы от коммерческих компаний	218	204	191	158
Итого привлеченные кредиты и займы	**218**	**204**	**191**	**158**

В таблице ниже приводится информация о эффективной процентной ставке доходности и сроках привлечения привлеченных займов по состоянию на каждую отчетную дату:

	31 декабря 2016		31 декабря 2015		31 декабря 2014		1 января 2014	
	% ставка	Срок предоставления	% ставка	Срок предоставления	% ставка	Срок предоставления	% ставка	Срок предоставления
Займы привлеченные	10%	30 мес.	10%	30 мес.	10%	30 мес.	10%	30 мес.

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма наращенных процентов равняется 83 тыс. рублей (31 декабря 2015 г.: 69 тыс. рублей; 31 декабря 2014: 56 тыс. рублей; 01 января 2014: 23 тыс. рублей)

10. Кредиторская задолженность

	31 декабря 2016	31 декабря 2015	31 декабря 2014	1 января 2014
Задолженность перед поставщиками услуг	-	300	300	300
Задолженность по оплате неиспользованных отпусков	4	-	-	-
Итого	**4**	**300**	**300**	**300**

11. Акционерный капитал

Номинальная стоимость зарегистрированного, выпущенного и полностью оплаченного уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2016, вместе со сравнительной информацией по состоянию на 31 декабря 2015, 31 декабря 2014 и 1 января 2014 составляет 10 тыс. рублей.

12. Нераспределенная прибыль в соответствии с российским законодательством

Согласно российскому законодательству в качестве дивидендов между Акционерами Компании может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль отчетного года и

прошлых лет согласно финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российским законодательством.

На 31 декабря 2016 года накопленная нераспределенная прибыль Компании составила 1112 тыс. рублей (2015: 812 тыс. рублей, 2014: 767 тыс. рублей, 2013: 728 тыс. рублей).

13. Выручка

	2016 год	2015 год	2014 год
Выручка от прочих услуг	354		
Итого	**354**	-	-

14. Процентные расходы

	2016 год	2015 год	2014 год
Процентные расходы по займам	(14)	(14)	(13)
Итого	**(14)**	**(14)**	**(13)**

15. Административные расходы

	2016 год	2015 год	2014 год
Заработная плата и взносы в социальные фонды	(56)	-	-
Расходы на банковские услуги	-	(1)	(5)
Итого	**(56)**	**(1)**	**(5)**

16. Прочие операционные доходы и расходы

	2016 год	2015 год	2014 год
Прочие операционные доходы			
Списание просроченной кредиторской задолженности	546	-	-
Итого	**546**	-	-

В таблице ниже представлены прочие операционные расходы:

	2016 год	2015 год	2014 год
Прочие операционные расходы			
Списание дебиторской задолженности	(260)	-	-
Итого	**(260)**	-	-

17. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают следующие компоненты:

	2016 год	2015 год	2014 год
Текущие расходы по налогу при применении УСН	(33)	-	-
Изменение отложенного налога за период	(7)	-	-
Расходы по налогу на прибыль	**(40)**	-	-

Различия между МСФО и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и в целях расчета налога на прибыль Компании.

	31 декабря 2016	Изменение, отраженное в составе прибыли или убытка	31 декабря 2015	Изменение, отраженное в составе прибыли или убытка	31 декабря 2014	Изменение, отраженное в составе прибыли или убытка	01 января 2014
Дебиторская задолженность	(78)	(7)	(71)	-	(71)	-	(71)
Итого отложенный налоговый актив/(обязательство)	**(78)**	**(7)**	**(71)**	-	**(71)**	-	**(71)**

Отложенные налоговые активы представляют собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль. Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

18. Управление финансовыми рисками

Управление финансовыми рисками лежит в основе деятельности Компании и является существенным элементом ее операционной деятельности. Руководство рассматривает управление рисками и контроль над ними как важный аспект процесса управления и осуществления операций. Главной задачей управления рисками является определение лимитов риска с дальнейшим обеспечением соблюдения установленных лимитов.

Управление рисками осуществляется Компанией в отношении финансовых и юридических рисков. Финансовые риски включают рыночный риск (состоящий из валютного риска, процентного риска и прочего ценового риска), кредитный риск и риск ликвидности.

Процедуры по управлению рисками регулируются внутренними документами и контролируются руководством Компании.

Руководство утверждает как общую политику управления рисками и обособленно анализирует каждый из существенных видов риска

Стратегия управления финансовыми рисками Компании базируется на соблюдении принципов сохранности, доходности, диверсификации и ликвидности инвестированных средств

Кредитный риск

Компания принимает на себя кредитный риск, а именно риск неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом финансовых обязательств в соответствии с условиями договора.

Компания осуществляет регулярный мониторинг кредитных рисков. На постоянной основе анализируется дебиторская задолженность по срокам погашения.

Суммой, в которой наилучшим образом учтен максимальный кредитный риск, в целом является балансовая стоимость долговых финансовых активов, отраженных на балансе Компании:

	31 декабря 2016	31 декабря 2015	31 декабря 2014	1 января 2014
Денежные средства и эквиваленты	-	-	2	1
Дебиторская задолженность	1 306	1 188	1 188	1 188
Итого	**1 306**	**1 188**	**1 190**	**1 189**

Географический риск

Компания не подвержена значительному географическому риску, поскольку по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 и 01 января 2014 года все активы и обязательства Компании относятся к расчетам с контрагентами в Российской Федерации.

Валютный риск

Компания не подвержена риску изменения рыночных курсов валют по сотоянию на 31 декабря 2016, 31 декабря 2015, 31 декабря 2014 и 01 января 2014 в виду отсутствия у нее валютных активов и обязательств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск, связанный с несовпадением сроков погашения активов и обязательств и связанной с этим возможностью возникновения дефицита средств Компании для расчета по своим обязательствам. По состоянию на 31 декабря 2016 года Компания полагает, что данный риск нематериален в виду наличия достаточного количества денежных средств и эквивалентов и других ликвидных финансовых активов.

Анализ информации о сроках погашения финансовых активов и финансовых обязательств Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года:

	до востре-бования	менее 1 года	от 1 года до 5 лет	свыше 5 лет	Итого
Финансовые активы					
Денежные средства и эквиваленты	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность		354	952	-	1 306
Авансы поставщикам	-	-	-	-	-
Прочие активы	-	84	-	-	84
					-
Итого финансовых активов	**-**	**438**	**952**	**-**	**1 390**
Финансовые обязательства					
Привлеченные кредиты и займы	-	218		-	218
Кредиторская задолженность	-	4	-	-	4
Прочие обязательства		17			17
					-
Итого финансовых обязательств	**-**	**239**	**-**	**-**	**239**
Чистая балансовая позиция	**-**	**199**	**952**	**-**	**1 151**
Совокупная балансовая позиция	**-**	**199**	**1 151**	**1 151**	

Анализ информации о сроках погашения финансовых активов и финансовых обязательств Компании по состоянию на 31 декабря 2015 года:

	до востре-бования	менее 1 года	от 1 года до 5 лет	свыше 5 лет	Итого
Финансовые активы					
Денежные средства и эквиваленты	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность			1 188	-	1 188
Авансы поставщикам	-	-	42	-	42
Прочие активы	-	119	-	-	119
					-
Итого финансовых активов	-	**119**	**1 230**	-	**1 349**
Финансовые обязательства					
Привлеченные кредиты и займы	-		204	-	204
Кредиторская задолженность	-	300		-	300
Резервы под обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства		264			264
					-
Итого финансовых обязательств	-	**564**	**204**	-	**768**
Чистая балансовая позиция	-	**(445)**	**1 026**	-	**581**
Совокупная балансовая позиция	-	**(445)**	**581**	**581**	

Анализ информации о сроках погашения финансовых активов и финансовых обязательств Компании по состоянию на 31 декабря 2014 года:

	до востре-бования	менее 1 года	от 1 года до 5 лет	свыше 5 лет	Итого
Финансовые активы					
Денежные средства и эквиваленты	2	-	-	-	2
Дебиторская задолженность		-	1 188	-	1 188
Авансы поставщикам	-	-	42	-	42
Прочие активы	-	59	-	-	59
Итого финансовых активов	**2**	**59**	**1 230**	-	**1 291**
Финансовые обязательства					
Привлеченные кредиты и займы	-		191	-	191
Кредиторская задолженность	-	-	300	-	300
Резервы под обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	264		264
					-
Итого финансовых обязательств	-	-	**755**	-	**755**
Чистая балансовая позиция	**2**	**59**	**475**	-	**536**
Совокупная балансовая позиция	**2**	**61**	**536**	**536**	

Анализ информации о сроках погашения финансовых активов и финансовых обязательств Компании по состоянию на 1 января 2014 года:

	до востре-бования	менее 1 года	от 1 года до 5 лет	свыше 5 лет	Итого
Финансовые активы					
Денежные средства и эквиваленты	1	-	-	-	1
Дебиторская задолженность		-	1 188	-	1 188
Авансы поставщикам	-	-	42	-	42
Прочие активы	-	-	-	-	-
Итого финансовых активов	**1**	**-**	**1 230**	**-**	**1 231**
Финансовые обязательства					
Привлеченные кредиты и займы	-		158	-	158
Кредиторская задолженность	-	-	300	-	300
Резервы под обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	264		264
					-
Итого финансовых обязательств	-	-	**722**	-	**722**
Чистая балансовая позиция	**1**	**-**	**508**	**-**	**509**
Совокупная балансовая позиция	**1**	**1**	**509**	**509**	

По мнению руководства Компании, совпадение и/или контролируемое несовпадение сроков размещения и погашения активов и обязательств является основополагающим фактором для успешного управления Компанией. В Компании, как правило, не происходит полного совпадения по указанным позициям, так как операции часто имеют неопределенные сроки погашения и различный характер. Несовпадение данных позиций потенциально повышает прибыльность деятельности, вместе с этим одновременно повышается риск наступления убытков. Сроки погашения активов и обязательств являются важным фактором для оценки ликвидности Компании и ее рисков.

Риск процентной ставки

Компания принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае неожиданного изменения процентных ставок процентная маржа может также снижаться или вызывать убытки.

Операционный риск

Операционный риск – это риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности Компании и (или) требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур проведения коммерческих операций и других сделок, их нарушения служащими Компании и (или) иными лицами (вследствие некомпетентности, непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) применяемых Компанией информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий.

Когда перестает функционировать система внутреннего контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам.

Компания с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки, включая внутренний аудит. Риски, связанные с

осуществлением деятельности, такие, например, как изменение среды, технологии и изменения в отрасли, контролируются Компанией в рамках процесса стратегического планирования.

19. Условные обязательства

Юридические вопросы

По состоянию на отчетную дату Компания незавершенных судебных исков не имеет.

Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015, 31 декабря 2014 и 01 января 2014 руководство считает, что придерживается разумной интерпретации соответствующего законодательства в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов будет поддержана.

20. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен финансовый инструмент в ходе текущей операции между заинтересованными сторонами, кроме случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка финансового инструмента на активном рынке.

.

Существуют следующие виды уровней иерархии оценки справедливой стоимости для финансовых инструментов, отражаемых по справедливой стоимости:

Уровень 1: Финансовые активы, стоимость которых основана на нескорректированных рыночных котировках, взятых с активного рынка, информация по которому доступна Компании. В данную категорию попали ликвидные акции и паи инвестиционных фондов.

Уровень 2: Финансовые активы, стоимость которых основана на рыночных котировках, взятых с рынка не являющегося активным, или основанных на построении экономических моделей с учетом рыночной информации, доступной широкому кругу пользователей.

Уровень 3: Финансовые активы, стоимость которых основана на результатах оценочных суждений, использующих как рыночную информацию, доступную широкому кругу пользователей, так и информацию недоступную широкому кругу пользователей. Данные оценочные суждения отражают предположения менеджмента о возможных оценочных суждениях, которые могут быть сделаны участниками рынка в отношении данных финансовых активов.

При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения.

21. Сверка категорий финансовых инструментов с категориями оценки

В соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» Компания относит свои финансовые активы в категорию: ссуды и дебиторская задолженность

Вместе с тем, в соответствии с МСФО (IFRS) 7 Компания группирует финансовые активы по классам.

В таблице ниже представлена сверка классов финансовых активов с вышеуказанными категориями оценки по состоянию на 31 декабря 2016 года:

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Займы и дебиторская задолженность	Итого
Денежные средства и эквиваленты	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	1 306	1 306
				-
Итого по категориям	**-**	**-**	**1 306**	**1 306**

В представлена сверка классов финансовых активов с вышеуказанными категориями оценки по состоянию на 31 декабря 2015 года:

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Займы и дебиторская задолженность	Итого
Денежные средства и эквиваленты	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	1 188	1 188
				-
Итого по категориям	**-**	**-**	**1 188**	**1 188**

В представлена сверка классов финансовых активов с вышеуказанными категориями оценки по состоянию на 31 декабря 2014 года:

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Займы и дебиторская задолженность	Итого
Денежные средства и эквиваленты	2	-	-	2
Дебиторская задолженность	-	-	1 188	1 188
				-
Итого по категориям	**2**	**-**	**1 188**	**1 190**

В таблице ниже представлена сверка классов финансовых активов с вышеуказанными категориями оценки по состоянию на 01 января 2014 года:

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Займы и дебиторская задол-женность	Итого
Денежные средства и эквиваленты	1	-	-	1
Дебиторская задолженность	-	-	1 188	1 188
				-
Итого по категориям	**1**	**-**	**1 188**	**1 189**

22. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую или оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, как изложено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

По состоянию на 31 декабря 2016 года связанными сторонами являются участники Компании: Крутов Б.П, Вагин А.В, а также генеральный директор Буклемешев Г.В.

По состоянию на 31 декабря 2015 года связанными сторонами являются участники Компании: Крутов Б.П, Вагин А.В, а также генеральный директор Буклемешев Г.В.

По состоянию на 31 декабря 2014 года связанными сторонами являются участники Компании: Крутов Б.П, Вагин А.В, а также генеральный директор Буклемешев Г.В.

По состоянию на 1 января 2014 года связанными сторонами являются участники Компании: Крутов Б.П, Вагин А.В, а также генеральный директор Буклемешев Г.В.

Вагин Александр Валентинович является владельцем (100%) УК БАРЭКС-2, ООО ИНН 7702682100.

Вагин Александр Валентинович является владельцем (100%) БАРЭКС-2, ООО ИНН 7702678664.

Вагин Александр Валентинович является владельцем (100%) БАРЭКС-2: Управление недвижимостью, ООО ИНН 7702708478

За период 2014-2016гг. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами.

Непогашенная задолженность Компании по договорам займа перед ООО «УК Барэкс-2» по состоянию на 31 декабря 2014, 31 декабря 2015, 31 декабря 2016.

	31 декабря 2016		31 декабря 2015		31 декабря 2014	
	Сумма начисленных%	Сумма основного долга	Сумма начисленных%	Сумма основного долга	Сумма начисленных%	Сумма основного долга
Договор займа 01-06-12з-БТ от 01.06.12	40,38	15	38,88	15	37,38	15
Договор займа 26-04-13з-БТ от 26.04.13	36,82	100	26,82	100	16,82	100

Непогашенная задолженность перед ООО «УК Барэкс-2», ООО «Барэкс-2» , ООО «Барэкс-2: Управление недвижимостью».

		31 декабря 2016	31 декабря 2015	31 декабря 2014
УК Барэкс-2	Договор 01/12-БТ-Б2 от 01.10.12	-	154	154
Барэкс-2	Договор 01/12-БТ-ОСД от 01.10.12	-	12	12
Барэкс-2: Управление недвижимостью	Договор 01/12-БТ-БЗУН от 01.10.12	-	15	15

Иных операций со связанными сторонами Компания не осуществляла.

23. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

Приложение №3

Основные положения учетной политики Эмитента на 2014, 2015 и 2016 годы.

Приказ от 31 декабря 2013 г. N 1-УП
об учетной политике ООО "Бизнес-Телеком"

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами

приказываю:

1. Утвердить новую редакцию Учетной политики ООО "Бизнес-Телеком" для целей бухгалтерского учета, приведенную в Приложении N 1 к настоящему Приказу.

2. Утвердить новую редакцию Учетной политики ООО "Бизнес-Телеком" для целей налогообложения, приведенную в Приложении N 2 к настоящему Приказу.

3. Установить, что данные редакции учетной политики применяются с 1 января 2014 г.

4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на руководителя ООО "Бизнес-Телеком".

Генеральный Директор ООО "Бизнес-Телеком" _____ Буклемешев Г.В.

Приложение N 1
к Приказу от 31.12.2013 N 1-УП

Учетная политика ООО "Бизнес-Телеком"
для целей бухгалтерского учета

I. Организационная часть

Бухгалтерский учет в организации:
- осуществляется Руководителем Общества;
- ведется с использованием ЭВМ в программе 1С Бухгалтерия.).

Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Отдельными распорядительными документами устанавливаются:
- график документооборота и порядок архивирования бухгалтерской базы данных;
- порядок, периодичность и сроки проведения инвентаризации;
- перечень должностных лиц организации, имеющих доступ к данным бухгалтерского учета, и объемы предоставленных им прав;
- нормы выдачи специальной и форменной одежды.

II. Методическая часть

Содержание

1. Общие положения
2. Основные средства
3. Материально-производственные запасы
4. Резерв по сомнительным долгам
5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам
6. Доходы и расходы
7. Обязательства и активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ
8. Последствия изменения учетной политики
9. Исправление ошибок
10. Бухгалтерская отчетность

1. Общие положения

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н *(Основание - п. 3 ПБУ 8/2010);*
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н

(Основание - п. п. 1, 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н

(Основание - п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н

(Основание - п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н

(Основание - п. 3.1 ПБУ 16/02).

2. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

2.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

2.2. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Приобретенные автомобили принимаются к учету в составе основных средств на дату постановки на учет в ГИБДД. Государственные пошлины за выдачу государственных регистрационных знаков на автомобили и за выдачу свидетельства о регистрации транспортного средства включаются в первоначальную стоимость автомобилей как затраты на доведение автомобилей до состояния, пригодного для использования в запланированных целях.

(Основание: п. п. 4, 8 ПБУ 6/01)

2.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

(Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01)

2.4. Переоценка ОС не производится.

(Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

2.5. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

(Основание: п. п. 17, 18 ПБУ 6/01)

2.6. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

По объектам ОС, эксплуатировавшимся предыдущими собственниками, срок полезного

использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

(Основание: п. 20 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1)

3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с:

- Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н;

- Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н;

- Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 N 135н.

3.1. Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

(Основание: пп. "а" п. 137 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

3.2. Приобретение МПЗ отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

3.3. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая НДС.

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- затраты на заготовку и доставку МПЗ до склада, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением МПЗ, в том числе НДС, предъявленный поставщиком, перевозчиком и т.п.;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением МПЗ, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие МПЗ.

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 5/01, пп. "в" п. 83 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, абз. 3 п. 4 ст. 346.26, пп. 3 п. 2 ст. 170 НК РФ)

Если ТЗР, понесенные при приобретении МПЗ, невозможно непосредственно отнести на приобретение конкретных МПЗ, такие расходы распределяются между приобретенными МПЗ пропорционально доле стоимости МПЗ каждого вида в стоимости приобретенных МПЗ.

3.4. Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

(Основание: п. п. 16, 19 ПБУ 5/01, п. 76 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

3.5. Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78.

3.6. В случае снижения стоимости МПЗ создается резерв под снижение стоимости

материальных ценностей. Снижение стоимости МПЗ может произойти по следующим причинам:

- МПЗ морально устарели;
- МПЗ полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость МПЗ снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице МПЗ.

Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода в сумме превышения себестоимости МПЗ над их рыночными ценами.

В случае повышения рыночной стоимости МПЗ, по которым ранее был создан резерв, сумма резерва уменьшается. При отпуске МПЗ со склада для использования в организации или продажи созданный по ним резерв восстанавливается.

Создание (увеличение) резерва сопровождается признанием прочего расхода, а восстановление (уменьшение) резерва - признанием прочего дохода в бухгалтерском учете.

(Основание: п. 25 ПБУ 5/01, п. 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, п. п. 3, 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н)

3.7. Стоимость специальной и форменной одежды, срок эксплуатации которой согласно установленным организацией нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счета 20 "Основное производство" в момент ее передачи (отпуска) работникам организации.

(Основание: п. 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом Минфина России от 26.12.2002 N 135н)

4. Резерв по сомнительным долгам

4.1. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) невозможность удержания имущества должника;

в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

4.2. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 4.1 Учетной политики, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Наличие обстоятельств по п. 4.1 Учетной политики				
	б, в, г	б, в, г, д	а, б, в	а, б, в, г	а, б, в, г, д
Нет просрочки	40%	80%			
Менее 30 дней			5%	20%	80%
От 30 до 90 дней			15%	40%	90%
Более 90 дней			40%	80%	100%

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

(Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

5.1. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)

5.2. Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов.

(Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

5.3. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

6. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

6.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг связи. Остальные доходы, включая доходы от предоставления имущества в аренду, являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

6.2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг связи. Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство". Остальные расходы (не связанные с оказанием автотранспортных услуг по перевозке грузов) считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

6.3. 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.

(Основание: п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99, п. 5 ПБУ 1/2008)

6.4. НДС, предъявленный подрядчиками (исполнителями) и не принимаемый к налоговому вычету, самостоятельным расходом не признается, а включается в стоимость выполненных работ (оказанных услуг), увеличивая расходы на их приобретение.

(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 8 ПБУ 6/01, п. 6 ПБУ 5/01, абз. 3 п. 4 ст. 346.26, пп. 3 п. 2 ст. 170 НК РФ)

6.5. Расходы на страхование (в частности, на страхование имущества организации, ОСАГО) признаются в полной сумме страховой премии на дату вступления в силу договора страхования.

(Основание: абз. 4 п. 6 ПБУ 1/2008)

6.6. Суммы ущерба по страховым случаям (например, ДТП) в полной сумме признаются прочими (чрезвычайными) расходами на дату их возникновения. Суммы подлежащих получению страховых возмещений в полной сумме признаются прочими (чрезвычайными) доходами на более раннюю из дат: дату получения соответствующего извещения страховщика либо на дату фактического получения возмещения.

(Основание: п. 13 ПБУ 10/99, п. 9 ПБУ 9/99, п. 6 ПБУ 1/2008)

7. Обязательства и активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ

Учет обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, пересчет:

- стоимости обязательств перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по оплате приобретенного имущества (выполненных работ, оказанных услуг);
- стоимости приобретенного имущества (выполненных работ, оказанных услуг)

производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату принятия к учету имущества (работ, услуг) и признания обязательства перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по оплате этого имущества (работ, услуг).

Если договором предусмотрен иной курс, пересчет производится по такому курсу.

Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

8. Последствия изменения учетной политики

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

9. Исправление ошибок

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Возникшие в результате исправления ошибки прибыль или убыток включаются в состав прочих доходов или прочих расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н)

10. Бухгалтерская отчетность

10.1. В составе бухгалтерской отчетности организация представляет бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по формам, утвержденным п. 6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в том числе отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) представляются только в случае необходимости раскрытия важной информации, без которой заинтересованные пользователи не могут сделать вывод о финансовом положении организации или финансовых результатах ее деятельности.

(Основание: п. п. 6, 6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н)

10.2. Для представления членам совета директоров, учредителям организации и банку-кредитору промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября.

(Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

10.3. В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных.

(Основание: п. 19 ПБУ 4/99)

10.4. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы по обязательствам, выраженным в иностранной валюте, подлежащим оплате в рублях РФ;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение материалов, резервы сомнительных долгов).

(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99)

Приложение N 1
к Учетной политике ООО "Бизнес-Телеком"
для целей бухгалтерского учета

Рабочий план счетов

Код	Наименование
01	Основные средства
01-1	Основные средства в организации
01-2	Выбытие основных средств
01-3	Переданные в аренду основные средства
02	Амортизация основных средств
02-1	Амортизация основных средств, находящихся в эксплуатации у организации
02-2	Амортизация основных средств, переданных в аренду
04	Нематериальные активы
05	Амортизация нематериальных активов
08	Вложения во внеоборотные активы
08-3	Строительство объектов основных средств
08-4	Приобретение объектов основных средств
08-5	Приобретение нематериальных активов
10	Материалы
10-1	Сырье и материалы

10-3	Топливо
10-5	Запасные части
10-6	Прочие материалы
10-8	Строительные материалы
10-9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности
10-10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе
14	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей
20	Основное производство
50	Касса
50-1	Касса организации
50-3	Денежные документы
51	Расчетные счета
57	Переводы в пути
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
60-1-1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по исполненным ими договорам (в рублях)
60-1-2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по исполненным ими договорам (в у. е.)
60-2	Расчеты по авансам выданным
62	Расчеты с покупателями и заказчиками
62-1-1	Расчеты с покупателями и заказчиками по исполненным договорам (в рублях)

62-1-2	Расчеты с покупателями и заказчиками по исполненным договорам (в у. е.)
62-2	Расчеты по авансам полученным
63	Резервы по сомнительным долгам
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
66-1	Основная сумма долга по краткосрочным кредитам и займам
66-2	Проценты по краткосрочным кредитам и займам
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам
67-1	Основная сумма долга по долгосрочным кредитам и займам
67-2	Проценты по долгосрочным кредитам и займам
68	Расчеты по налогам и сборам
68-1	Налог на доходы физических лиц
68-2	Налог, уплачиваемый при применении УСН
68-3	Транспортный налог
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
69-1	Расчеты с ФСС РФ по взносам на социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством
69-2	Расчеты по пенсионному обеспечению (страховые взносы на обязательное пенсионное страхование)
69-2-1	Страховая часть трудовой пенсии
69-2-2	Накопительная часть трудовой пенсии

69-3	Расчеты по обязательному медицинскому страхованию
69-4	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
70	Расчеты с персоналом по оплате труда
71	Расчеты с подотчетными лицами
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям
73-2	Расчеты по возмещению материального ущерба
73-3	Расчеты по прочим операциям
75	Расчеты с учредителями
75-1	Расчеты по вкладам в уставный капитал
75-2	Расчеты по выплате доходов
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
76-1	Расчеты по имущественному и личному страхованию
76-2	Расчеты по претензиям
76-4	Расчеты по депонированным суммам
76-5	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами
76-6	Расчеты с получателями средств по исполнительным документам работников
80	Уставный капитал
81	Собственные акции (доли)
82	Резервный капитал

83	Добавочный капитал
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
90	Продажи
90-1	Выручка
90-2	Себестоимость продаж
90-9	Прибыль/убыток от продаж
91	Прочие доходы и расходы
91-1	Прочие доходы
91-2	Прочие расходы
91-9	Сальдо прочих доходов и расходов
94	Недостачи и потери от порчи ценностей
98	Доходы будущих периодов
99	Прибыли и убытки
001	Арендованные основные средства
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение
006	Бланки строгой отчетности
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные

Приложение N 2
к Приказу N 1-УП от "31"декабря» 2013 г.

Учетная политика ООО "Бизнес-Телеком"
для целей налогообложения с объектом налогообложения
"доходы" на 2014 год

Раздел I. Общие положения

1.1. Система налогового учета

ООО «Бизнес-Телеком» (далее - "Общество") самостоятельно, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, то есть применяется последовательно от одного налогового периода к другому, в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения фактов хозяйственной жизни, осуществленных Обществом в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налога.

Организация, форма и способы ведения налогового учета осуществляются на основании действующих нормативных и разъяснительных документов:

- Налогового кодекса Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146-ФЗ;
- Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ;
- разъяснительных документов Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы Российской Федерации в части применения упрощенной системы налогообложения.

1.2. Организация документооборота и учета доходов и расходов

Организация учета доходов и расходов для целей налогообложения в 2014 году ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы "1С Бухгалтерия".

Ответственным за организацию, ведение налогового учета, а также за осуществление контроля за величиной доходов организации, остаточной стоимостью основных средств, средней численностью работников за налоговый (отчетный) период является руководитель Общества.

1.3. Подразделение, которое осуществляет ведение налогового учета

Ведение налогового учета и формирование налоговой отчетности осуществляется руководителем Общества.

1.4. Должностные лица, уполномоченные заверять документы, требуемые налоговыми органами

В целях обеспечения оперативности подготовки документов (копий документов), требуемых налоговыми органами, обязанность заверять указанные документы возлагается на руководителя Общества.

1.5. Система налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, являясь плательщиком

единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, вплоть до утраты права на применение упрощенной системы налогообложения либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями главы 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации.

1.7. Объект налогообложения

Объектом налогообложения признаются доходы. Налог уплачивается со всей суммы дохода (п. 1 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации).

Изменение объекта налогообложения возможно только с начала очередного налогового периода. Об изменении объекта налогообложения Общество обязано уведомить налоговый орган до 31 декабря года, предшествующего году, в котором предлагается изменение объекта налогообложения.

1.8. Контроль соответствия требованиям к налогоплательщикам по УСН

Контроль за объемом дохода

В Обществе осуществляется текущий контроль за объемом дохода.

В случае если по итогам отчетного (налогового) периода доходы Общества превысили 60 млн. рублей, Общество обязано перейти на общепринятый режим налогообложения с начала квартала, в котором допущено указанное превышение.

Контроль осуществляется руководителем Общества.

Контроль показателей остаточной стоимости основных средств

В 2014 году остаточная стоимость основных средств Общества не должна превышать 100 млн. рублей. При расчете учитывать только те объекты, которые признаются амортизируемым имуществом в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

В случае если по итогам отчетного (налогового) периода остаточная стоимость основных средств Общества превысила 100 млн. рублей, Общество обязано перейти на общепринятый режим налогообложения с начала квартала, в котором допущено указанное превышение.

Контроль осуществляется руководителем Общества.

Контроль показателей средней численности работников

В 2014 году средняя численность работников не должна превышать 100 человек. Средняя численность работников определяется в порядке, установленном Федеральной службой государственной статистики Российской Федерации. В случае если по итогам отчетного (налогового) периода средняя численность работников Общества превысила 100 человек, Общество обязано перейти на общепринятый режим налогообложения с начала квартала, в котором допущено указанное превышение.

Контроль осуществляется руководителем Общества.

Контроль состава участников

В 2014 году доля участия других организаций в Обществе не должна превышать 25 процентов.

В случае если в течение 2014 года доля участия других организаций в Обществе превысит 25 процентов, Общество обязано перейти на общепринятый режим налогообложения с начала квартала, в котором допущено указанное превышение.

Контроль осуществляется руководителем Общества.

1.9. Переход в течение налогового периода на общепринятый режим налогообложения

Общество в случае необходимости перехода в течение налогового периода на общепринятый режим налогообложения:

1) уведомляет налоговый орган о прекращении предпринимательской деятельности, в отношении которой применялась УСН, с указанием даты ее прекращения в срок не позднее 15 дней со дня прекращения такой деятельности;

2) считает налоговым периодом период с начала календарного года до начала того отчетного периода, в котором произошел переход на общепринятый режим налогообложения;

3) исчисляет сумму минимального налога (1% от суммы полученного дохода), в случае превышения минимальным налогом суммы единого налога уплачивает его в бюджет (в сроки, предусмотренные для представления декларации) и представляет налоговую декларацию.

При начислении налогов следует учитывать, что указанные в п. 4 ст. 346.13 Налогового кодекса Российской Федерации налогоплательщики не уплачивают пени и штрафы за несвоевременную уплату ежемесячных платежей в течение того квартала, в котором эти налогоплательщики перешли на иной режим налогообложения.

1.10. Налоговая декларация

Декларация представляется в налоговый орган по итогам налогового периода (года) не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом.

В случае прекращения Обществом предпринимательской деятельности, в отношении которой применялась упрощенная система налогообложения, налоговая декларация представляется не позднее 25-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором согласно уведомлению, представленному Обществом в налоговый орган в соответствии с п. 8 ст. 346.13 Налогового кодекса Российской Федерации, прекращена указанная деятельность.

В случае утраты Обществом права применения упрощенной системы налогообложения налоговая декларация представляется не позднее 25-го числа месяца, следующего за кварталом, в котором на основании п. 4 ст. 346.13 Налогового кодекса Российской Федерации было утрачено указанное право.

1.11. Налоговая ставка. Срок и порядок уплаты налога

Налоговая ставка составляет 6 процентов <3>. Налог и авансовые платежи уплачиваются по месту нахождения Общества (п. 6 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации).

Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее сроков, установленных для подачи налоговой декларации ст. 346.23 Налогового кодекса Российской Федерации.

Авансовые платежи по налогу уплачиваются (ст. 346.19, п. 7 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации):

- не позднее 25 апреля;
- по итогам полугодия - не позднее 25 июля;
- по итогам 9 месяцев - не позднее 25 декабря.

1.12. Организация налогового учета

Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма и порядок заполнения которой утверждены Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.10.2012 N 135н "Об утверждении форм Книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, Книги учета доходов индивидуальных предпринимателей, применяющих

патентную систему налогообложения, и Порядков их заполнения". Книга учета доходов и расходов ведется налогоплательщиком в электронном виде. По окончании налогового периода Книга учета доходов и расходов распечатывается на бумаге, пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя организации и печатью организации (ст. 346.24 Налогового кодекса Российской Федерации, п. п. 1.4, 1.5 Порядка заполнения Книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, утвержденного Приказом Минфина России от 22.10.2012 N 135н).

1.13. Внесение изменений и дополнений в учетную политику

Внесение изменений в настоящую учетную политику допускается в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах;
- изменения применяемых методов учета.

Внесение изменений в настоящую учетную политику в случае изменения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах может быть принято не ранее чем с момента вступления в силу изменений норм указанного законодательства.

Внесение изменений в настоящую учетную политику в случае изменения методов учета применяется с начала нового налогового периода (года).

Внесение дополнений в учетную политику допускается в случаях:

- при появлении новых фактов хозяйственной деятельности, с которыми Общество ранее не сталкивалось;
- при появлении, новых объектов основных средств.

Дополнения в учетную политику вносятся в любое время налогового периода, в том числе в середине года, и применяются с момента утверждения дополнений.

Изменения или дополнения в учетную политику утверждаются приказом руководителя Общества.

Раздел II. Налоговый учет

2.1. Налоговая база. Определение доходов

2.1.1. Налоговой базой признается денежное выражение доходов (п. 1 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

Понесенные расходы не учитываются при расчете налоговой базы, и соответственно, не подтверждаются документально (Письмо Минфина России от 16.06.2010 N 03-11-11/169).

Сумма налога (авансовых платежей) уменьшается на расходы (п. 3.1 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации) по уплате <4>:

- страховых взносов на обязательное пенсионное страхование;
- страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;
- страховых взносов на обязательное медицинское страхование;
- страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- пособий по временной нетрудоспособности (выплачивается за первые три дня нетрудоспособности за счет средств работодателя, а за остальной период - за счет средств бюджета ФСС РФ (пп. 1 п. 2 ст. 3 Закона N 255-ФЗ));
- платежей (взносов) по договорам добровольного личного страхования в пользу работников на случай их временной нетрудоспособности (за исключением несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний);
- на сумму торгового сбора, уплаченного в течение данного налогового (отчетного) периода.

При этом должны быть соблюдены следующие условия (п. 8 ст. 346.21 Налогового кодекса

Российской Федерации):

- Общество осуществляет вид предпринимательской деятельности, в отношении которого в соответствии с гл. 33 Налогового кодекса Российской Федерации установлен торговый сбор;

- Общество вправе уменьшить сумму исчисленного по итогам налогового (отчетного) периода налога (авансового платежа), зачисляемую в консолидированный бюджет субъекта Российской Федерации, в состав которого входит муниципальное образование (в бюджет города федерального значения Москвы, Санкт-Петербурга или Севастополя);

2.1.2. Доходы, выраженные в иностранной валюте, учитываются вместе с доходами, выраженными в рублях. Для этого их нужно пересчитать в рубли по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации, установленному соответственно на дату получения доходов (п. 3 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

Переоценка имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе по валютным счетам в банках, в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю Российской Федерации, установленного Центральным банком Российской Федерации, не производится, доходы от указанной переоценки не определяются и не учитываются.

2.1.3. Если по условиям договора обязательство (требование) выражено в условных денежных единицах, суммовые разницы в составе доходов не учитываются

Доходы в натуральной форме учитываются по рыночным ценам, определяемым с учетом положений ст. 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации (п. 4 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации).

Примененная сторонами сделки цена признается рыночной (п. 3 ст. 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации, п. 1 разд. I Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 30.09.2004 N 506):

- если ФНС России в ходе проверки в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами, проводимой по правилам гл. 14.5 Налогового кодекса Российской Федерации, не доказала обратное;

либо

- налогоплательщик самостоятельно не произвел корректировку цен в целях расчета сумм налога.

2.1.4. При определении налоговой базы доходы считаются нарастающим итогом с начала налогового периода (п. 5 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

2.1.5. Доходы облагаются налогом в полной сумме (п. 1 ст. 346.14, п. 1 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

В объект налогообложения включаются те же доходы, что и плательщиками налога на прибыль организаций (п. 1 ст. 346.15 Налогового кодекса Российской Федерации):

- доходы от реализации, определяемые в соответствии со ст. 249 Налогового кодекса Российской Федерации;

- внереализационные доходы, определяемые в соответствии со ст. 250 Налогового кодекса Российской Федерации.

2.1.6. Расчет авансового платежа производится в порядке,

предусмотренном ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации

Налоговая база по итогам отчетного периода определяется нарастающим итогом суммы фактически полученных доходов с начала года до окончания соответствующего отчетного периода (I квартала, полугодия, 9 месяцев).

Величина авансового платежа, приходящаяся на налоговую базу, исчисленную с начала года до окончания отчетного периода, рассчитывается по формуле:

АПрасч = НБ x С,

где НБ - налоговая база, исчисляемая нарастающим итогом с начала года до конца отчетного периода, за который производится расчет;

С - ставка налога составляет 6% (п. 1 ст. 346.20 Налогового кодекса Российской Федерации).

Авансовый платеж, подлежащий уплате по итогам отчетного периода, рассчитывается по формуле:

АП = АПрасч - НВ - АПисч,

где АПрасч - авансовый платеж, приходящийся на налоговую базу, определенную с начала года до конца отчетного периода, за который производится расчет;

НВ - налоговый вычет в размере уплаченных взносов на обязательное социальное страхование и выплаченных работникам пособий по временной нетрудоспособности <5>;

АПисч - сумма авансовых платежей, исчисленных (подлежащих уплате) по итогам предыдущих отчетных периодов (в текущем налоговом периоде) <6>.

Сумма налога к уплате по итогам налогового периода рассчитывается по формуле:

Н = Нг - АПисч,

где Нг - налог, исчисленный исходя из налоговой базы, рассчитанной с начала года до конца налогового периода. Порядок исчисления налога аналогичен порядку исчисления авансовых платежей;

АПисч - авансовые платежи, исчисленные в течение налогового периода (п. 5 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации).

2.2. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по материальным расходам включается в состав расходов в том же порядке, что и сам материальный расход. При этом НДС включается в стоимость материалов в момент их приобретения.

Налог на добавленную стоимость по товарам, приобретенным для перепродажи, включается в состав расходов по мере их реализации при условии их фактической оплаты. При этом НДС учитывается как самостоятельная статья расходов и выделяется в книге доходов и расходов отдельной строкой.

2.3. Налог на имущество Общества

Общество исчисляет и уплачивает налог на имущество в отношении объектов недвижимого имущества, налоговая база по которым определяется как их кадастровая стоимость в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации <7>.

Раздел III. Обязательства в качестве налогового агента

3.1. Налог на добавленную стоимость

При совершении операций, предусмотренных ст. 161 Налогового кодекса Российской Федерации, Общество выполняет обязанности налогового агента по НДС в соответствии с порядком, изложенным в ст. ст. 24, 161 Налогового кодекса Российской Федерации.

3.2. Налог на прибыль

Общество не имеет обязательств налогового агента по налогу на прибыль.

На начало года:

- выплата дивидендов от долевого участия в деятельности организации не производится;
- выплата процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам не производится;
- выплата доходов иностранным организациям не производится.

В случае появления такого рода обязательств Общество принимает на себя обязательства налогового агента по налогу на прибыль. Учет осуществляется в соответствии с положениями ст. ст. 275, 281, 309 Налогового кодекса Российской Федерации.

В случае выплат иностранным организациям, не имеющим постоянного представительства на территории Российской Федерации, доходов, предусмотренных ст. 310 Налогового кодекса Российской Федерации, Общество выполняет обязанности налогового агента в соответствии с порядком, предусмотренным ст. ст. 24, 309 Налогового кодекса Российской Федерации.

3.3. Налог на доходы физических лиц

Общество выполняет обязанности налогового агента по НДФЛ в соответствии с главой 23 Налогового кодекса Российской Федерации "Налог на доходы физических лиц".

В случае невозможности удержания НДФЛ с налогоплательщика - физического лица, получающего доход от организации, главный бухгалтер обязан составить для физического лица - получателя дохода письменное сообщение о невозможности удержать налог, а также в установленный законодательством срок уведомить налоговый орган.

В случае излишнего удержания НДФЛ с налогоплательщика - физического лица, получающего доход от организации, главный бухгалтер обязан составить письменное сообщение о сумме излишне удержанного налога и направить его налогоплательщику.

Приказ от 31 декабря 2014 г. N 1-УП
об учетной политике ООО "Бизнес-Телеком"

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами

приказываю:

1. Утвердить новую редакцию Учетной политики ООО "Бизнес-Телеком" для целей бухгалтерского учета, приведенную в Приложении N 1 к настоящему Приказу.

2. Утвердить новую редакцию Учетной политики ООО "Бизнес-Телеком" для целей налогообложения, приведенную в Приложении N 2 к настоящему Приказу.

3. Установить, что данные редакции учетной политики применяются с 1 января 2015 г.

4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на руководителя ООО "Бизнес-Телеком".

Генеральный Директор ООО "Бизнес-Телеком"_____ Буклемешев Г.В.

Приложение N 1
к Приказу от 31.12.2014 N 1-УП

Учетная политика ООО "Бизнес-Телеком"
для целей бухгалтерского учета

I. Организационная часть

Бухгалтерский учет в организации:
- осуществляется Руководителем Общества;
- ведется с использованием ЭВМ в программе 1С Бухгалтерия.).

Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Отдельными распорядительными документами устанавливаются:
- график документооборота и порядок архивирования бухгалтерской базы данных;
- порядок, периодичность и сроки проведения инвентаризации;
- перечень должностных лиц организации, имеющих доступ к данным бухгалтерского учета, и объемы предоставленных им прав;
- нормы выдачи специальной и форменной одежды.

II. Методическая часть

Содержание

1. Общие положения
2. Основные средства
3. Материально-производственные запасы
4. Резерв по сомнительным долгам
5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам
6. Доходы и расходы
7. Обязательства и активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ
8. Последствия изменения учетной политики
9. Исправление ошибок
10. Бухгалтерская отчетность

1. Общие положения

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н *(Основание - п. 3 ПБУ 8/2010);*
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н

(Основание - п. п. 1, 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н

(Основание - п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н

(Основание - п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н

(Основание - п. 3.1 ПБУ 16/02).

2. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

2.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

2.2. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Приобретенные автомобили принимаются к учету в составе основных средств на дату постановки на учет в ГИБДД. Государственные пошлины за выдачу государственных регистрационных знаков на автомобили и за выдачу свидетельства о регистрации транспортного средства включаются в первоначальную стоимость автомобилей как затраты на доведение автомобилей до состояния, пригодного для использования в запланированных целях.

(Основание: п. п. 4, 8 ПБУ 6/01)

2.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

(Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01)

2.4. Переоценка ОС не производится.

(Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

2.5. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

(Основание: п. п. 17, 18 ПБУ 6/01)

2.6. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

По объектам ОС, эксплуатировавшимся предыдущими собственниками, срок полезного

использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

(Основание: п. 20 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1)

3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с:

- Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н;

- Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н;

- Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 N 135н.

3.1. Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

(Основание: пп. "а" п. 137 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

3.2. Приобретение МПЗ отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

3.3. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая НДС.

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- затраты на заготовку и доставку МПЗ до склада, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением МПЗ, в том числе НДС, предъявленный поставщиком, перевозчиком и т.п.;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением МПЗ, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие МПЗ.

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 5/01, пп. "в" п. 83 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, абз. 3 п. 4 ст. 346.26, пп. 3 п. 2 ст. 170 НК РФ)

Если ТЗР, понесенные при приобретении МПЗ, невозможно непосредственно отнести на приобретение конкретных МПЗ, такие расходы распределяются между приобретенными МПЗ пропорционально доле стоимости МПЗ каждого вида в стоимости приобретенных МПЗ.

3.4. Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

(Основание: п. п. 16, 19 ПБУ 5/01, п. 76 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

3.5. Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78.

3.6. В случае снижения стоимости МПЗ создается резерв под снижение стоимости

материальных ценностей. Снижение стоимости МПЗ может произойти по следующим причинам:

- МПЗ морально устарели;
- МПЗ полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость МПЗ снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице МПЗ.

Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода в сумме превышения себестоимости МПЗ над их рыночными ценами.

В случае повышения рыночной стоимости МПЗ, по которым ранее был создан резерв, сумма резерва уменьшается. При отпуске МПЗ со склада для использования в организации или продажи созданный по ним резерв восстанавливается.

Создание (увеличение) резерва сопровождается признанием прочего расхода, а восстановление (уменьшение) резерва - признанием прочего дохода в бухгалтерском учете.

(Основание: п. 25 ПБУ 5/01, п. 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, п. п. 3, 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н)

3.7. Стоимость специальной и форменной одежды, срок эксплуатации которой согласно установленным организацией нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счета 20 "Основное производство" в момент ее передачи (отпуска) работникам организации.

(Основание: п. 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом Минфина России от 26.12.2002 N 135н)

4. Резерв по сомнительным долгам

4.1. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) невозможность удержания имущества должника;

в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

4.2. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 4.1 Учетной политики, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Наличие обстоятельств по п. 4.1 Учетной политики				
	б, в, г	б, в, г, д	а, б, в	а, б, в, г	а, б, в, г, д
Нет просрочки	40%	80%			
Менее 30 дней			5%	20%	80%
От 30 до 90 дней			15%	40%	90%
Более 90 дней			40%	80%	100%

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

(Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

5.1. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)

5.2. Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов.

(Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

5.3. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

6. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

6.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг связи. Остальные доходы, включая доходы от предоставления имущества в аренду, являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

6.2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг связи. Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство". Остальные расходы (не связанные с оказанием автотранспортных услуг по перевозке грузов) считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

6.3. 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.

(Основание: п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99, п. 5 ПБУ 1/2008)

6.4. НДС, предъявленный подрядчиками (исполнителями) и не принимаемый к налоговому вычету, самостоятельным расходом не признается, а включается в стоимость выполненных работ (оказанных услуг), увеличивая расходы на их приобретение.

(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 8 ПБУ 6/01, п. 6 ПБУ 5/01, абз. 3 п. 4 ст. 346.26, пп. 3 п. 2 ст. 170 НК РФ)

6.5. Расходы на страхование (в частности, на страхование имущества организации, ОСАГО) признаются в полной сумме страховой премии на дату вступления в силу договора страхования.

(Основание: абз. 4 п. 6 ПБУ 1/2008)

6.6. Суммы ущерба по страховым случаям (например, ДТП) в полной сумме признаются прочими (чрезвычайными) расходами на дату их возникновения. Суммы подлежащих получению страховых возмещений в полной сумме признаются прочими (чрезвычайными) доходами на более раннюю из дат: дату получения соответствующего извещения страховщика либо на дату фактического получения возмещения.

(Основание: п. 13 ПБУ 10/99, п. 9 ПБУ 9/99, п. 6 ПБУ 1/2008)

7. Обязательства и активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ

Учет обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, пересчет:

- стоимости обязательств перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по оплате приобретенного имущества (выполненных работ, оказанных услуг);
- стоимости приобретенного имущества (выполненных работ, оказанных услуг)

производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату принятия к учету имущества (работ, услуг) и признания обязательства перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по оплате этого имущества (работ, услуг).

Если договором предусмотрен иной курс, пересчет производится по такому курсу.

Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

8. Последствия изменения учетной политики

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

9. Исправление ошибок

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Возникшие в результате исправления ошибки прибыль или убыток включаются в состав прочих доходов или прочих расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н)

10. Бухгалтерская отчетность

10.1. В составе бухгалтерской отчетности организация представляет бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по формам, утвержденным п. 6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в том числе отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) представляются только в случае необходимости раскрытия важной информации, без которой заинтересованные пользователи не могут сделать вывод о финансовом положении организации или финансовых результатах ее деятельности.

(Основание: п. п. 6, 6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н)

10.2. Для представления членам совета директоров, учредителям организации и банку-кредитору промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября.

(Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

10.3. В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных.

(Основание: п. 19 ПБУ 4/99)

10.4. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы по обязательствам, выраженным в иностранной валюте, подлежащим оплате в рублях РФ;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение материалов, резервы сомнительных долгов).

(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99)

Приложение N 1
к Учетной политике ООО "Бизнес-Телеком"
для целей бухгалтерского учета

Рабочий план счетов

Код	Наименование
01	Основные средства
01-1	Основные средства в организации
01-2	Выбытие основных средств
01-3	Переданные в аренду основные средства
02	Амортизация основных средств
02-1	Амортизация основных средств, находящихся в эксплуатации у организации
02-2	Амортизация основных средств, переданных в аренду
04	Нематериальные активы
05	Амортизация нематериальных активов
08	Вложения во внеоборотные активы
08-3	Строительство объектов основных средств
08-4	Приобретение объектов основных средств
08-5	Приобретение нематериальных активов
10	Материалы
10-1	Сырье и материалы

10-3	Топливо
10-5	Запасные части
10-6	Прочие материалы
10-8	Строительные материалы
10-9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности
10-10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе
14	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей
20	Основное производство
50	Касса
50-1	Касса организации
50-3	Денежные документы
51	Расчетные счета
57	Переводы в пути
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
60-1-1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по исполненным ими договорам (в рублях)
60-1-2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по исполненным ими договорам (в у. е.)
60-2	Расчеты по авансам выданным
62	Расчеты с покупателями и заказчиками
62-1-1	Расчеты с покупателями и заказчиками по исполненным договорам (в рублях)

62-1-2	Расчеты с покупателями и заказчиками по исполненным договорам (в у. е.)
62-2	Расчеты по авансам полученным
63	Резервы по сомнительным долгам
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
66-1	Основная сумма долга по краткосрочным кредитам и займам
66-2	Проценты по краткосрочным кредитам и займам
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам
67-1	Основная сумма долга по долгосрочным кредитам и займам
67-2	Проценты по долгосрочным кредитам и займам
68	Расчеты по налогам и сборам
68-1	Налог на доходы физических лиц
68-2	Налог, уплачиваемый при применении УСН
68-3	Транспортный налог
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
69-1	Расчеты с ФСС РФ по взносам на социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством
69-2	Расчеты по пенсионному обеспечению (страховые взносы на обязательное пенсионное страхование)
69-2-1	Страховая часть трудовой пенсии
69-2-2	Накопительная часть трудовой пенсии

69-3	Расчеты по обязательному медицинскому страхованию
69-4	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
70	Расчеты с персоналом по оплате труда
71	Расчеты с подотчетными лицами
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям
73-2	Расчеты по возмещению материального ущерба
73-3	Расчеты по прочим операциям
75	Расчеты с учредителями
75-1	Расчеты по вкладам в уставный капитал
75-2	Расчеты по выплате доходов
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
76-1	Расчеты по имущественному и личному страхованию
76-2	Расчеты по претензиям
76-4	Расчеты по депонированным суммам
76-5	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами
76-6	Расчеты с получателями средств по исполнительным документам работников
80	Уставный капитал
81	Собственные акции (доли)
82	Резервный капитал

83	Добавочный капитал
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
90	Продажи
90-1	Выручка
90-2	Себестоимость продаж
90-9	Прибыль/убыток от продаж
91	Прочие доходы и расходы
91-1	Прочие доходы
91-2	Прочие расходы
91-9	Сальдо прочих доходов и расходов
94	Недостачи и потери от порчи ценностей
98	Доходы будущих периодов
99	Прибыли и убытки
001	Арендованные основные средства
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение
006	Бланки строгой отчетности
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные

Приложение N 2
к Приказу N 1-УП от "31"декабря» 2014 г.

Учетная политика ООО "Бизнес-Телеком"
для целей налогообложения с объектом налогообложения
"доходы" на 2015 год

Раздел I. Общие положения

1.1. Система налогового учета

ООО «Бизнес-Телеком» (далее - "Общество") самостоятельно, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, то есть применяется последовательно от одного налогового периода к другому, в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения фактов хозяйственной жизни, осуществленных Обществом в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налога.

Организация, форма и способы ведения налогового учета осуществляются на основании действующих нормативных и разъяснительных документов:

- Налогового кодекса Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146-ФЗ;
- Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ;
- разъяснительных документов Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы Российской Федерации в части применения упрощенной системы налогообложения.

1.2. Организация документооборота и учета доходов и расходов

Организация учета доходов и расходов для целей налогообложения в 2015 году ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы "1С Бухгалтерия".

Ответственным за организацию, ведение налогового учета, а также за осуществление контроля за величиной доходов организации, остаточной стоимостью основных средств, средней численностью работников за налоговый (отчетный) период является руководитель Общества.

1.3. Подразделение, которое осуществляет ведение налогового учета

Ведение налогового учета и формирование налоговой отчетности осуществляется руководителем Общества.

1.4. Должностные лица, уполномоченные заверять документы, требуемые налоговыми органами

В целях обеспечения оперативности подготовки документов (копий документов), требуемых налоговыми органами, обязанность заверять указанные документы возлагается на руководителя Общества.

1.5. Система налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, являясь плательщиком

единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, вплоть до утраты права на применение упрощенной системы налогообложения либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями главы 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации.

1.7. Объект налогообложения

Объектом налогообложения признаются доходы. Налог уплачивается со всей суммы дохода (п. 1 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации).

Изменение объекта налогообложения возможно только с начала очередного налогового периода. Об изменении объекта налогообложения Общество обязано уведомить налоговый орган до 31 декабря года, предшествующего году, в котором предлагается изменение объекта налогообложения.

1.8. Контроль соответствия требованиям к налогоплательщикам по УСН

Контроль за объемом дохода

В Обществе осуществляется текущий контроль за объемом дохода.

В случае если по итогам отчетного (налогового) периода доходы Общества превысили 60 млн. рублей, Общество обязано перейти на общепринятый режим налогообложения с начала квартала, в котором допущено указанное превышение.

Контроль осуществляется руководителем Общества.

Контроль показателей остаточной стоимости основных средств

В 2015 году остаточная стоимость основных средств Общества не должна превышать 100 млн. рублей. При расчете учитывать только те объекты, которые признаются амортизируемым имуществом в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

В случае если по итогам отчетного (налогового) периода остаточная стоимость основных средств Общества превысила 100 млн. рублей, Общество обязано перейти на общепринятый режим налогообложения с начала квартала, в котором допущено указанное превышение.

Контроль осуществляется руководителем Общества.

Контроль показателей средней численности работников

В 2015 году средняя численность работников не должна превышать 100 человек. Средняя численность работников определяется в порядке, установленном Федеральной службой государственной статистики Российской Федерации. В случае если по итогам отчетного (налогового) периода средняя численность работников Общества превысила 100 человек, Общество обязано перейти на общепринятый режим налогообложения с начала квартала, в котором допущено указанное превышение.

Контроль осуществляется руководителем Общества.

Контроль состава участников

В 2015 году доля участия других организаций в Обществе не должна превышать 25 процентов.

В случае если в течение 2015 года доля участия других организаций в Обществе превысит 25 процентов, Общество обязано перейти на общепринятый режим налогообложения с начала квартала, в котором допущено указанное превышение.

Контроль осуществляется руководителем Общества.

1.9. Переход в течение налогового периода на общепринятый режим налогообложения

Общество в случае необходимости перехода в течение налогового периода на общепринятый режим налогообложения:

1) уведомляет налоговый орган о прекращении предпринимательской деятельности, в отношении которой применялась УСН, с указанием даты ее прекращения в срок не позднее 15 дней со дня прекращения такой деятельности;

2) считает налоговым периодом период с начала календарного года до начала того отчетного периода, в котором произошел переход на общепринятый режим налогообложения;

3) исчисляет сумму минимального налога (1% от суммы полученного дохода), в случае превышения минимальным налогом суммы единого налога уплачивает его в бюджет (в сроки, предусмотренные для представления декларации) и представляет налоговую декларацию.

При начислении налогов следует учитывать, что указанные в п. 4 ст. 346.13 Налогового кодекса Российской Федерации налогоплательщики не уплачивают пени и штрафы за несвоевременную уплату ежемесячных платежей в течение того квартала, в котором эти налогоплательщики перешли на иной режим налогообложения.

1.10. Налоговая декларация

Декларация представляется в налоговый орган по итогам налогового периода (года) не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом.

В случае прекращения Обществом предпринимательской деятельности, в отношении которой применялась упрощенная система налогообложения, налоговая декларация представляется не позднее 25-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором согласно уведомлению, представленному Обществом в налоговый орган в соответствии с п. 8 ст. 346.13 Налогового кодекса Российской Федерации, прекращена указанная деятельность.

В случае утраты Обществом права применения упрощенной системы налогообложения налоговая декларация представляется не позднее 25-го числа месяца, следующего за кварталом, в котором на основании п. 4 ст. 346.13 Налогового кодекса Российской Федерации было утрачено указанное право.

1.11. Налоговая ставка. Срок и порядок уплаты налога

Налоговая ставка составляет 6 процентов <3>. Налог и авансовые платежи уплачиваются по месту нахождения Общества (п. 6 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации).

Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее сроков, установленных для подачи налоговой декларации ст. 346.23 Налогового кодекса Российской Федерации.

Авансовые платежи по налогу уплачиваются (ст. 346.19, п. 7 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации):

- не позднее 25 апреля;
- по итогам полугодия - не позднее 25 июля;
- по итогам 9 месяцев - не позднее 25 декабря.

1.12. Организация налогового учета

Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма и порядок заполнения которой утверждены Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.10.2012 N 135н "Об утверждении форм Книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, Книги учета доходов индивидуальных предпринимателей, применяющих

патентную систему налогообложения, и Порядков их заполнения". Книга учета доходов и расходов ведется налогоплательщиком в электронном виде. По окончании налогового периода Книга учета доходов и расходов распечатывается на бумаге, пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя организации и печатью организации (ст. 346.24 Налогового кодекса Российской Федерации, п. п. 1.4, 1.5 Порядка заполнения Книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, утвержденного Приказом Минфина России от 22.10.2012 N 135н).

1.13. Внесение изменений и дополнений в учетную политику

Внесение изменений в настоящую учетную политику допускается в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах;
- изменения применяемых методов учета.

Внесение изменений в настоящую учетную политику в случае изменения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах может быть принято не ранее чем с момента вступления в силу изменений норм указанного законодательства.

Внесение изменений в настоящую учетную политику в случае изменения методов учета применяется с начала нового налогового периода (года).

Внесение дополнений в учетную политику допускается в случаях:

- при появлении новых фактов хозяйственной деятельности, с которыми Общество ранее не сталкивалось;
- при появлении, новых объектов основных средств.

Дополнения в учетную политику вносятся в любое время налогового периода, в том числе в середине года, и применяются с момента утверждения дополнений.

Изменения или дополнения в учетную политику утверждаются приказом руководителя Общества.

Раздел II. Налоговый учет

2.1. Налоговая база. Определение доходов

2.1.1. Налоговой базой признается денежное выражение доходов (п. 1 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

Понесенные расходы не учитываются при расчете налоговой базы, и соответственно, не подтверждаются документально (Письмо Минфина России от 16.06.2010 N 03-11-11/169).

Сумма налога (авансовых платежей) уменьшается на расходы (п. 3.1 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации) по уплате <4>:

- страховых взносов на обязательное пенсионное страхование;
- страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;
- страховых взносов на обязательное медицинское страхование;
- страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- пособий по временной нетрудоспособности (выплачивается за первые три дня нетрудоспособности за счет средств работодателя, а за остальной период - за счет средств бюджета ФСС РФ (пп. 1 п. 2 ст. 3 Закона N 255-ФЗ));
- платежей (взносов) по договорам добровольного личного страхования в пользу работников на случай их временной нетрудоспособности (за исключением несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний);
- на сумму торгового сбора, уплаченного в течение данного налогового (отчетного) периода. При этом должны быть соблюдены следующие условия (п. 8 ст. 346.21 Налогового кодекса

Российской Федерации):

- Общество осуществляет вид предпринимательской деятельности, в отношении которого в соответствии с гл. 33 Налогового кодекса Российской Федерации установлен торговый сбор;

- Общество вправе уменьшить сумму исчисленного по итогам налогового (отчетного) периода налога (авансового платежа), зачисляемую в консолидированный бюджет субъекта Российской Федерации, в состав которого входит муниципальное образование (в бюджет города федерального значения Москвы, Санкт-Петербурга или Севастополя);

2.1.2. Доходы, выраженные в иностранной валюте, учитываются вместе с доходами, выраженными в рублях. Для этого их нужно пересчитать в рубли по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации, установленному соответственно на дату получения доходов (п. 3 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

Переоценка имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе по валютным счетам в банках, в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю Российской Федерации, установленного Центральным банком Российской Федерации, не производится, доходы от указанной переоценки не определяются и не учитываются.

2.1.3. Если по условиям договора обязательство (требование) выражено в условных денежных единицах, суммовые разницы в составе доходов не учитываются

Доходы в натуральной форме учитываются по рыночным ценам, определяемым с учетом положений ст. 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации (п. 4 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации).

Примененная сторонами сделки цена признается рыночной (п. 3 ст. 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации, п. 1 разд. I Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 30.09.2004 N 506):

- если ФНС России в ходе проверки в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами, проводимой по правилам гл. 14.5 Налогового кодекса Российской Федерации, не доказала обратное;

либо

- налогоплательщик самостоятельно не произвел корректировку цен в целях расчета сумм налога.

2.1.4. При определении налоговой базы доходы считаются нарастающим итогом с начала налогового периода (п. 5 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

2.1.5. Доходы облагаются налогом в полной сумме (п. 1 ст. 346.14, п. 1 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

В объект налогообложения включаются те же доходы, что и плательщиками налога на прибыль организаций (п. 1 ст. 346.15 Налогового кодекса Российской Федерации):

- доходы от реализации, определяемые в соответствии со ст. 249 Налогового кодекса Российской Федерации;

- внереализационные доходы, определяемые в соответствии со ст. 250 Налогового кодекса Российской Федерации.

2.1.6. Расчет авансового платежа производится в порядке,

предусмотренном ст. 346.21 Налогового кодекса
Российской Федерации

Налоговая база по итогам отчетного периода определяется нарастающим итогом суммы фактически полученных доходов с начала года до окончания соответствующего отчетного периода (I квартала, полугодия, 9 месяцев).

Величина авансового платежа, приходящаяся на налоговую базу, исчисленную с начала года до окончания отчетного периода, рассчитывается по формуле:

АПрасч = НБ x С,

где НБ - налоговая база, исчисляемая нарастающим итогом с начала года до конца отчетного периода, за который производится расчет;

С - ставка налога составляет 6% (п. 1 ст. 346.20 Налогового кодекса Российской Федерации).

Авансовый платеж, подлежащий уплате по итогам отчетного периода, рассчитывается по формуле:

АП = АПрасч - НВ - АПисч,

где АПрасч - авансовый платеж, приходящийся на налоговую базу, определенную с начала года до конца отчетного периода, за который производится расчет;

НВ - налоговый вычет в размере уплаченных взносов на обязательное социальное страхование и выплаченных работникам пособий по временной нетрудоспособности <5>;

АПисч - сумма авансовых платежей, исчисленных (подлежащих уплате) по итогам предыдущих отчетных периодов (в текущем налоговом периоде) <6>.

Сумма налога к уплате по итогам налогового периода рассчитывается по формуле:

Н = Нг - АПисч,

где Нг - налог, исчисленный исходя из налоговой базы, рассчитанной с начала года до конца налогового периода. Порядок исчисления налога аналогичен порядку исчисления авансовых платежей;

АПисч - авансовые платежи, исчисленные в течение налогового периода (п. 5 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации).

2.2. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по материальным расходам включается в состав расходов в том же порядке, что и сам материальный расход. При этом НДС включается в стоимость материалов в момент их приобретения.

Налог на добавленную стоимость по товарам, приобретенным для перепродажи, включается в состав расходов по мере их реализации при условии их фактической оплаты. При этом НДС учитывается как самостоятельная статья расходов и выделяется в книге доходов и расходов отдельной строкой.

2.3. Налог на имущество Общества

Общество исчисляет и уплачивает налог на имущество в отношении объектов недвижимого имущества, налоговая база по которым определяется как их кадастровая стоимость в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации <7>.

Раздел III. Обязательства в качестве налогового агента

3.1. Налог на добавленную стоимость

При совершении операций, предусмотренных ст. 161 Налогового кодекса Российской Федерации, Общество выполняет обязанности налогового агента по НДС в соответствии с порядком, изложенным в ст. ст. 24, 161 Налогового кодекса Российской Федерации.

3.2. Налог на прибыль

Общество не имеет обязательств налогового агента по налогу на прибыль.

На начало года:

- выплата дивидендов от долевого участия в деятельности организации не производится;
- выплата процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам не производится;
- выплата доходов иностранным организациям не производится.

В случае появления такого рода обязательств Общество принимает на себя обязательства налогового агента по налогу на прибыль. Учет осуществляется в соответствии с положениями ст. ст. 275, 281, 309 Налогового кодекса Российской Федерации.

В случае выплат иностранным организациям, не имеющим постоянного представительства на территории Российской Федерации, доходов, предусмотренных ст. 310 Налогового кодекса Российской Федерации, Общество выполняет обязанности налогового агента в соответствии с порядком, предусмотренным ст. ст. 24, 309 Налогового кодекса Российской Федерации.

3.3. Налог на доходы физических лиц

Общество выполняет обязанности налогового агента по НДФЛ в соответствии с главой 23 Налогового кодекса Российской Федерации "Налог на доходы физических лиц".

В случае невозможности удержания НДФЛ с налогоплательщика - физического лица, получающего доход от организации, главный бухгалтер обязан составить для физического лица - получателя дохода письменное сообщение о невозможности удержать налог, а также в установленный законодательством срок уведомить налоговый орган.

В случае излишнего удержания НДФЛ с налогоплательщика - физического лица, получающего доход от организации, главный бухгалтер обязан составить письменное сообщение о сумме излишне удержанного налога и направить его налогоплательщику.

Приказ от 31 декабря 2015 г. N 1-УП
об учетной политике ООО "Бизнес-Телеком"

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами

приказываю:

1. Утвердить новую редакцию Учетной политики ООО "Бизнес-Телеком" для целей бухгалтерского учета, приведенную в Приложении N 1 к настоящему Приказу.

2. Утвердить новую редакцию Учетной политики ООО "Бизнес-Телеком" для целей налогообложения, приведенную в Приложении N 2 к настоящему Приказу.

3. Установить, что данные редакции учетной политики применяются с 1 января 2016 г.

4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на руководителя ООО "Бизнес-Телеком".

Генеральный Директор ООО "Бизнес-Телеком"_____ Буклемешев Г.В.

Приложение N 1
к Приказу от 31.12.2015 N 1-УП

Учетная политика ООО "Бизнес-Телеком"
для целей бухгалтерского учета

I. Организационная часть

Бухгалтерский учет в организации:
- осуществляется Руководителем Общества;
- ведется с использованием ЭВМ в программе 1С Бухгалтерия.).

Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Отдельными распорядительными документами устанавливаются:
- график документооборота и порядок архивирования бухгалтерской базы данных;
- порядок, периодичность и сроки проведения инвентаризации;
- перечень должностных лиц организации, имеющих доступ к данным бухгалтерского учета, и объемы предоставленных им прав;
- нормы выдачи специальной и форменной одежды.

II. Методическая часть

Содержание

1. Общие положения
2. Основные средства
3. Материально-производственные запасы
4. Резерв по сомнительным долгам
5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам
6. Доходы и расходы
7. Обязательства и активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ
8. Последствия изменения учетной политики
9. Исправление ошибок
10. Бухгалтерская отчетность

1. Общие положения

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н *(Основание - п. 3 ПБУ 8/2010);*
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н

(Основание - п. п. 1, 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н

(Основание - п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н

(Основание - п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н

(Основание - п. 3.1 ПБУ 16/02).

2. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

2.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

2.2. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Приобретенные автомобили принимаются к учету в составе основных средств на дату постановки на учет в ГИБДД. Государственные пошлины за выдачу государственных регистрационных знаков на автомобили и за выдачу свидетельства о регистрации транспортного средства включаются в первоначальную стоимость автомобилей как затраты на доведение автомобилей до состояния, пригодного для использования в запланированных целях.

(Основание: п. п. 4, 8 ПБУ 6/01)

2.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

(Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01)

2.4. Переоценка ОС не производится.

(Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

2.5. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

(Основание: п. п. 17, 18 ПБУ 6/01)

2.6. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

По объектам ОС, эксплуатировавшимся предыдущими собственниками, срок полезного

использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

(Основание: п. 20 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1)

3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с:

- Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н;

- Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н;

- Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 N 135н.

3.1. Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

(Основание: пп. "а" п. 137 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

3.2. Приобретение МПЗ отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

3.3. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая НДС.

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- затраты на заготовку и доставку МПЗ до склада, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением МПЗ, в том числе НДС, предъявленный поставщиком, перевозчиком и т.п.;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением МПЗ, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие МПЗ.

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 5/01, пп. "в" п. 83 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, абз. 3 п. 4 ст. 346.26, пп. 3 п. 2 ст. 170 НК РФ)

Если ТЗР, понесенные при приобретении МПЗ, невозможно непосредственно отнести на приобретение конкретных МПЗ, такие расходы распределяются между приобретенными МПЗ пропорционально доле стоимости МПЗ каждого вида в стоимости приобретенных МПЗ.

3.4. Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

(Основание: п. п. 16, 19 ПБУ 5/01, п. 76 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

3.5. Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78.

3.6. В случае снижения стоимости МПЗ создается резерв под снижение стоимости

материальных ценностей. Снижение стоимости МПЗ может произойти по следующим причинам:

- МПЗ морально устарели;
- МПЗ полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость МПЗ снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице МПЗ.

Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода в сумме превышения себестоимости МПЗ над их рыночными ценами.

В случае повышения рыночной стоимости МПЗ, по которым ранее был создан резерв, сумма резерва уменьшается. При отпуске МПЗ со склада для использования в организации или продажи созданный по ним резерв восстанавливается.

Создание (увеличение) резерва сопровождается признанием прочего расхода, а восстановление (уменьшение) резерва - признанием прочего дохода в бухгалтерском учете.

(Основание: п. 25 ПБУ 5/01, п. 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, п. п. 3, 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н)

3.7. Стоимость специальной и форменной одежды, срок эксплуатации которой согласно установленным организацией нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счета 20 "Основное производство" в момент ее передачи (отпуска) работникам организации.

(Основание: п. 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом Минфина России от 26.12.2002 N 135н)

4. Резерв по сомнительным долгам

4.1. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) невозможность удержания имущества должника;

в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

4.2. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 4.1 Учетной политики, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Наличие обстоятельств по п. 4.1 Учетной политики				
	б, в, г	б, в, г, д	а, б, в	а, б, в, г	а, б, в, г, д
Нет просрочки	40%	80%			
Менее 30 дней			5%	20%	80%
От 30 до 90 дней			15%	40%	90%
Более 90 дней			40%	80%	100%

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

(Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

5.1. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)

5.2. Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов.

(Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

5.3. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

6. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

6.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг связи. Остальные доходы, включая доходы от предоставления имущества в аренду, являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

6.2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг связи. Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство". Остальные расходы (не связанные с оказанием автотранспортных услуг по перевозке грузов) считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

6.3. 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.

(Основание: п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99, п. 5 ПБУ 1/2008)

6.4. НДС, предъявленный подрядчиками (исполнителями) и не принимаемый к налоговому вычету, самостоятельным расходом не признается, а включается в стоимость выполненных работ (оказанных услуг), увеличивая расходы на их приобретение.

(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 8 ПБУ 6/01, п. 6 ПБУ 5/01, абз. 3 п. 4 ст. 346.26, пп. 3 п. 2 ст. 170 НК РФ)

6.5. Расходы на страхование (в частности, на страхование имущества организации, ОСАГО) признаются в полной сумме страховой премии на дату вступления в силу договора страхования.

(Основание: абз. 4 п. 6 ПБУ 1/2008)

6.6. Суммы ущерба по страховым случаям (например, ДТП) в полной сумме признаются прочими (чрезвычайными) расходами на дату их возникновения. Суммы подлежащих получению страховых возмещений в полной сумме признаются прочими (чрезвычайными) доходами на более раннюю из дат: дату получения соответствующего извещения страховщика либо на дату фактического получения возмещения.

(Основание: п. 13 ПБУ 10/99, п. 9 ПБУ 9/99, п. 6 ПБУ 1/2008)

7. Обязательства и активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ

Учет обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, пересчет:

- стоимости обязательств перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по оплате приобретенного имущества (выполненных работ, оказанных услуг);
- стоимости приобретенного имущества (выполненных работ, оказанных услуг)

производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату принятия к учету имущества (работ, услуг) и признания обязательства перед поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по оплате этого имущества (работ, услуг).

Если договором предусмотрен иной курс, пересчет производится по такому курсу.

Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

8. Последствия изменения учетной политики

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

9. Исправление ошибок

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Возникшие в результате исправления ошибки прибыль или убыток включаются в состав прочих доходов или прочих расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н)

10. Бухгалтерская отчетность

10.1. В составе бухгалтерской отчетности организация представляет бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по формам, утвержденным п. 6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в том числе отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) представляются только в случае необходимости раскрытия важной информации, без которой заинтересованные пользователи не могут сделать вывод о финансовом положении организации или финансовых результатах ее деятельности.

(Основание: п. п. 6, 6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н)

10.2. Для представления членам совета директоров, учредителям организации и банку-кредитору промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября.

(Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

10.3. В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных.

(Основание: п. 19 ПБУ 4/99)

10.4. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы по обязательствам, выраженным в иностранной валюте, подлежащим оплате в рублях РФ;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение материалов, резервы сомнительных долгов).

(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99)

Приложение N 1
к Учетной политике ООО "Бизнес-Телеком"
для целей бухгалтерского учета

Рабочий план счетов

Код	Наименование
01	Основные средства
01-1	Основные средства в организации
01-2	Выбытие основных средств
01-3	Переданные в аренду основные средства
02	Амортизация основных средств
02-1	Амортизация основных средств, находящихся в эксплуатации у организации
02-2	Амортизация основных средств, переданных в аренду
04	Нематериальные активы
05	Амортизация нематериальных активов
08	Вложения во внеоборотные активы
08-3	Строительство объектов основных средств
08-4	Приобретение объектов основных средств
08-5	Приобретение нематериальных активов
10	Материалы
10-1	Сырье и материалы

10-3	Топливо
10-5	Запасные части
10-6	Прочие материалы
10-8	Строительные материалы
10-9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности
10-10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе
14	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей
20	Основное производство
50	Касса
50-1	Касса организации
50-3	Денежные документы
51	Расчетные счета
57	Переводы в пути
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
60-1-1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по исполненным ими договорам (в рублях)
60-1-2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по исполненным ими договорам (в у. е.)
60-2	Расчеты по авансам выданным
62	Расчеты с покупателями и заказчиками
62-1-1	Расчеты с покупателями и заказчиками по исполненным договорам (в рублях)

62-1-2	Расчеты с покупателями и заказчиками по исполненным договорам (в у. е.)
62-2	Расчеты по авансам полученным
63	Резервы по сомнительным долгам
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
66-1	Основная сумма долга по краткосрочным кредитам и займам
66-2	Проценты по краткосрочным кредитам и займам
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам
67-1	Основная сумма долга по долгосрочным кредитам и займам
67-2	Проценты по долгосрочным кредитам и займам
68	Расчеты по налогам и сборам
68-1	Налог на доходы физических лиц
68-2	Налог, уплачиваемый при применении УСН
68-3	Транспортный налог
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
69-1	Расчеты с ФСС РФ по взносам на социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством
69-2	Расчеты по пенсионному обеспечению (страховые взносы на обязательное пенсионное страхование)
69-2-1	Страховая часть трудовой пенсии
69-2-2	Накопительная часть трудовой пенсии

69-3	Расчеты по обязательному медицинскому страхованию
69-4	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
70	Расчеты с персоналом по оплате труда
71	Расчеты с подотчетными лицами
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям
73-2	Расчеты по возмещению материального ущерба
73-3	Расчеты по прочим операциям
75	Расчеты с учредителями
75-1	Расчеты по вкладам в уставный капитал
75-2	Расчеты по выплате доходов
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
76-1	Расчеты по имущественному и личному страхованию
76-2	Расчеты по претензиям
76-4	Расчеты по депонированным суммам
76-5	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами
76-6	Расчеты с получателями средств по исполнительным документам работников
80	Уставный капитал
81	Собственные акции (доли)
82	Резервный капитал

83	Добавочный капитал
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
90	Продажи
90-1	Выручка
90-2	Себестоимость продаж
90-9	Прибыль/убыток от продаж
91	Прочие доходы и расходы
91-1	Прочие доходы
91-2	Прочие расходы
91-9	Сальдо прочих доходов и расходов
94	Недостачи и потери от порчи ценностей
98	Доходы будущих периодов
99	Прибыли и убытки
001	Арендованные основные средства
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение
006	Бланки строгой отчетности
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные

Приложение N 2
к Приказу N 1-УП от "31"декабря» 2015 г.

Учетная политика ООО "Бизнес-Телеком"
для целей налогообложения с объектом налогообложения
"доходы" на 2016 год

Раздел I. Общие положения

1.1. Система налогового учета

ООО «Бизнес-Телеком» (далее - "Общество") самостоятельно, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, то есть применяется последовательно от одного налогового периода к другому, в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения фактов хозяйственной жизни, осуществленных Обществом в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налога.

Организация, форма и способы ведения налогового учета осуществляются на основании действующих нормативных и разъяснительных документов:

- Налогового кодекса Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146-ФЗ;
- Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ;
- разъяснительных документов Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы Российской Федерации в части применения упрощенной системы налогообложения.

1.2. Организация документооборота и учета доходов и расходов

Организация учета доходов и расходов для целей налогообложения в 2016 году ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы "1С Бухгалтерия".

Ответственным за организацию, ведение налогового учета, а также за осуществление контроля за величиной доходов организации, остаточной стоимостью основных средств, средней численностью работников за налоговый (отчетный) период является руководитель Общества.

1.3. Подразделение, которое осуществляет ведение налогового учета

Ведение налогового учета и формирование налоговой отчетности осуществляется руководителем Общества.

1.4. Должностные лица, уполномоченные заверять документы, требуемые налоговыми органами

В целях обеспечения оперативности подготовки документов (копий документов), требуемых налоговыми органами, обязанность заверять указанные документы возлагается на руководителя Общества.

1.5. Система налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, являясь плательщиком

единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, вплоть до утраты права на применение упрощенной системы налогообложения либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями главы 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации.

1.7. Объект налогообложения

Объектом налогообложения признаются доходы. Налог уплачивается со всей суммы дохода (п. 1 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации).

Изменение объекта налогообложения возможно только с начала очередного налогового периода. Об изменении объекта налогообложения Общество обязано уведомить налоговый орган до 31 декабря года, предшествующего году, в котором предлагается изменение объекта налогообложения.

1.8. Контроль соответствия требованиям к налогоплательщикам по УСН

Контроль за объемом дохода

В Обществе осуществляется текущий контроль за объемом дохода.

В случае если по итогам отчетного (налогового) периода доходы Общества превысили 60 млн. рублей, Общество обязано перейти на общепринятый режим налогообложения с начала квартала, в котором допущено указанное превышение.

Контроль осуществляется руководителем Общества.

Контроль показателей остаточной стоимости основных средств

В 2016 году остаточная стоимость основных средств Общества не должна превышать 100 млн. рублей. При расчете учитывать только те объекты, которые признаются амортизируемым имуществом в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

В случае если по итогам отчетного (налогового) периода остаточная стоимость основных средств Общества превысила 100 млн. рублей, Общество обязано перейти на общепринятый режим налогообложения с начала квартала, в котором допущено указанное превышение.

Контроль осуществляется руководителем Общества.

Контроль показателей средней численности работников

В 2016 году средняя численность работников не должна превышать 100 человек. Средняя численность работников определяется в порядке, установленном Федеральной службой государственной статистики Российской Федерации. В случае если по итогам отчетного (налогового) периода средняя численность работников Общества превысила 100 человек, Общество обязано перейти на общепринятый режим налогообложения с начала квартала, в котором допущено указанное превышение.

Контроль осуществляется руководителем Общества.

Контроль состава участников

В 2016 году доля участия других организаций в Обществе не должна превышать 25 процентов.

В случае если в течение 2016 года доля участия других организаций в Обществе превысит 25 процентов, Общество обязано перейти на общепринятый режим налогообложения с начала квартала, в котором допущено указанное превышение.

Контроль осуществляется руководителем Общества.

1.9. Переход в течение налогового периода на общепринятый режим налогообложения

Общество в случае необходимости перехода в течение налогового периода на общепринятый режим налогообложения:

1) уведомляет налоговый орган о прекращении предпринимательской деятельности, в отношении которой применялась УСН, с указанием даты ее прекращения в срок не позднее 15 дней со дня прекращения такой деятельности;

2) считает налоговым периодом период с начала календарного года до начала того отчетного периода, в котором произошел переход на общепринятый режим налогообложения;

3) исчисляет сумму минимального налога (1% от суммы полученного дохода), в случае превышения минимальным налогом суммы единого налога уплачивает его в бюджет (в сроки, предусмотренные для представления декларации) и представляет налоговую декларацию.

При начислении налогов следует учитывать, что указанные в п. 4 ст. 346.13 Налогового кодекса Российской Федерации налогоплательщики не уплачивают пени и штрафы за несвоевременную уплату ежемесячных платежей в течение того квартала, в котором эти налогоплательщики перешли на иной режим налогообложения.

1.10. Налоговая декларация

Декларация представляется в налоговый орган по итогам налогового периода (года) не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом.

В случае прекращения Обществом предпринимательской деятельности, в отношении которой применялась упрощенная система налогообложения, налоговая декларация представляется не позднее 25-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором согласно уведомлению, представленному Обществом в налоговый орган в соответствии с п. 8 ст. 346.13 Налогового кодекса Российской Федерации, прекращена указанная деятельность.

В случае утраты Обществом права применения упрощенной системы налогообложения налоговая декларация представляется не позднее 25-го числа месяца, следующего за кварталом, в котором на основании п. 4 ст. 346.13 Налогового кодекса Российской Федерации было утрачено указанное право.

1.11. Налоговая ставка. Срок и порядок уплаты налога

Налоговая ставка составляет 6 процентов <3>. Налог и авансовые платежи уплачиваются по месту нахождения Общества (п. 6 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации).

Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее сроков, установленных для подачи налоговой декларации ст. 346.23 Налогового кодекса Российской Федерации.

Авансовые платежи по налогу уплачиваются (ст. 346.19, п. 7 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации):

- не позднее 25 апреля;
- по итогам полугодия - не позднее 25 июля;
- по итогам 9 месяцев - не позднее 25 декабря.

1.12. Организация налогового учета

Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма и порядок заполнения которой утверждены Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.10.2012 N 135н "Об утверждении форм Книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, Книги учета доходов индивидуальных предпринимателей, применяющих

патентную систему налогообложения, и Порядков их заполнения". Книга учета доходов и расходов ведется налогоплательщиком в электронном виде. По окончании налогового периода Книга учета доходов и расходов распечатывается на бумаге, пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя организации и печатью организации (ст. 346.24 Налогового кодекса Российской Федерации, п. п. 1.4, 1.5 Порядка заполнения Книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, утвержденного Приказом Минфина России от 22.10.2012 N 135н).

1.13. Внесение изменений и дополнений в учетную политику

Внесение изменений в настоящую учетную политику допускается в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах;
- изменения применяемых методов учета.

Внесение изменений в настоящую учетную политику в случае изменения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах может быть принято не ранее чем с момента вступления в силу изменений норм указанного законодательства.

Внесение изменений в настоящую учетную политику в случае изменения методов учета применяется с начала нового налогового периода (года).

Внесение дополнений в учетную политику допускается в случаях:

- при появлении новых фактов хозяйственной деятельности, с которыми Общество ранее не сталкивалось;
- при появлении, новых объектов основных средств.

Дополнения в учетную политику вносятся в любое время налогового периода, в том числе в середине года, и применяются с момента утверждения дополнений.

Изменения или дополнения в учетную политику утверждаются приказом руководителя Общества.

Раздел II. Налоговый учет

2.1. Налоговая база. Определение доходов

2.1.1. Налоговой базой признается денежное выражение доходов (п. 1 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

Понесенные расходы не учитываются при расчете налоговой базы, и соответственно, не подтверждаются документально (Письмо Минфина России от 16.06.2010 N 03-11-11/169).

Сумма налога (авансовых платежей) уменьшается на расходы (п. 3.1 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации) по уплате <4>:

- страховых взносов на обязательное пенсионное страхование;
- страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;
- страховых взносов на обязательное медицинское страхование;
- страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- пособий по временной нетрудоспособности (выплачивается за первые три дня нетрудоспособности за счет средств работодателя, а за остальной период - за счет средств бюджета ФСС РФ (пп. 1 п. 2 ст. 3 Закона N 255-ФЗ));
- платежей (взносов) по договорам добровольного личного страхования в пользу работников на случай их временной нетрудоспособности (за исключением несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний);
- на сумму торгового сбора, уплаченного в течение данного налогового (отчетного) периода. При этом должны быть соблюдены следующие условия (п. 8 ст. 346.21 Налогового кодекса

Российской Федерации):

- Общество осуществляет вид предпринимательской деятельности, в отношении которого в соответствии с гл. 33 Налогового кодекса Российской Федерации установлен торговый сбор;

- Общество вправе уменьшить сумму исчисленного по итогам налогового (отчетного) периода налога (авансового платежа), зачисляемую в консолидированный бюджет субъекта Российской Федерации, в состав которого входит муниципальное образование (в бюджет города федерального значения Москвы, Санкт-Петербурга или Севастополя);

2.1.2. Доходы, выраженные в иностранной валюте, учитываются вместе с доходами, выраженными в рублях. Для этого их нужно пересчитать в рубли по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации, установленному соответственно на дату получения доходов (п. 3 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

Переоценка имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе по валютным счетам в банках, в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю Российской Федерации, установленного Центральным банком Российской Федерации, не производится, доходы от указанной переоценки не определяются и не учитываются.

2.1.3. Если по условиям договора обязательство (требование) выражено в условных денежных единицах, суммовые разницы в составе доходов не учитываются

Доходы в натуральной форме учитываются по рыночным ценам, определяемым с учетом положений ст. 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации (п. 4 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации).

Примененная сторонами сделки цена признается рыночной (п. 3 ст. 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации, п. 1 разд. I Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 30.09.2004 N 506):

- если ФНС России в ходе проверки в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами, проводимой по правилам гл. 14.5 Налогового кодекса Российской Федерации, не доказала обратное;

либо

- налогоплательщик самостоятельно не произвел корректировку цен в целях расчета сумм налога.

2.1.4. При определении налоговой базы доходы считаются нарастающим итогом с начала налогового периода (п. 5 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

2.1.5. Доходы облагаются налогом в полной сумме (п. 1 ст. 346.14, п. 1 ст. 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации)

В объект налогообложения включаются те же доходы, что и плательщиками налога на прибыль организаций (п. 1 ст. 346.15 Налогового кодекса Российской Федерации):

- доходы от реализации, определяемые в соответствии со ст. 249 Налогового кодекса Российской Федерации;

- внереализационные доходы, определяемые в соответствии со ст. 250 Налогового кодекса Российской Федерации.

2.1.6. Расчет авансового платежа производится в порядке,

предусмотренном ст. 346.21 Налогового кодекса
Российской Федерации

Налоговая база по итогам отчетного периода определяется нарастающим итогом суммы фактически полученных доходов с начала года до окончания соответствующего отчетного периода (I квартала, полугодия, 9 месяцев).

Величина авансового платежа, приходящаяся на налоговую базу, исчисленную с начала года до окончания отчетного периода, рассчитывается по формуле:

АПрасч = НБ x С,

где НБ - налоговая база, исчисляемая нарастающим итогом с начала года до конца отчетного периода, за который производится расчет;

С - ставка налога составляет 6% (п. 1 ст. 346.20 Налогового кодекса Российской Федерации).

Авансовый платеж, подлежащий уплате по итогам отчетного периода, рассчитывается по формуле:

АП = АПрасч - НВ - АПисч,

где АПрасч - авансовый платеж, приходящийся на налоговую базу, определенную с начала года до конца отчетного периода, за который производится расчет;

НВ - налоговый вычет в размере уплаченных взносов на обязательное социальное страхование и выплаченных работникам пособий по временной нетрудоспособности <5>;

АПисч - сумма авансовых платежей, исчисленных (подлежащих уплате) по итогам предыдущих отчетных периодов (в текущем налоговом периоде) <6>.

Сумма налога к уплате по итогам налогового периода рассчитывается по формуле:

Н = Нг - АПисч,

где Нг - налог, исчисленный исходя из налоговой базы, рассчитанной с начала года до конца налогового периода. Порядок исчисления налога аналогичен порядку исчисления авансовых платежей;

АПисч - авансовые платежи, исчисленные в течение налогового периода (п. 5 ст. 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации).

2.2. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по материальным расходам включается в состав расходов в том же порядке, что и сам материальный расход. При этом НДС включается в стоимость материалов в момент их приобретения.

Налог на добавленную стоимость по товарам, приобретенным для перепродажи, включается в состав расходов по мере их реализации при условии их фактической оплаты. При этом НДС учитывается как самостоятельная статья расходов и выделяется в книге доходов и расходов отдельной строкой.

2.3. Налог на имущество Общества

Общество исчисляет и уплачивает налог на имущество в отношении объектов недвижимого имущества, налоговая база по которым определяется как их кадастровая стоимость в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации <7>.

Раздел III. Обязательства в качестве налогового агента

3.1. Налог на добавленную стоимость

При совершении операций, предусмотренных ст. 161 Налогового кодекса Российской Федерации, Общество выполняет обязанности налогового агента по НДС в соответствии с порядком, изложенным в ст. ст. 24, 161 Налогового кодекса Российской Федерации.

3.2. Налог на прибыль

Общество не имеет обязательств налогового агента по налогу на прибыль.

На начало года:

- выплата дивидендов от долевого участия в деятельности организации не производится;
- выплата процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам не производится;
- выплата доходов иностранным организациям не производится.

В случае появления такого рода обязательств Общество принимает на себя обязательства налогового агента по налогу на прибыль. Учет осуществляется в соответствии с положениями ст. ст. 275, 281, 309 Налогового кодекса Российской Федерации.

В случае выплат иностранным организациям, не имеющим постоянного представительства на территории Российской Федерации, доходов, предусмотренных ст. 310 Налогового кодекса Российской Федерации, Общество выполняет обязанности налогового агента в соответствии с порядком, предусмотренным ст. ст. 24, 309 Налогового кодекса Российской Федерации.

3.3. Налог на доходы физических лиц

Общество выполняет обязанности налогового агента по НДФЛ в соответствии с главой 23 Налогового кодекса Российской Федерации "Налог на доходы физических лиц".

В случае невозможности удержания НДФЛ с налогоплательщика - физического лица, получающего доход от организации, главный бухгалтер обязан составить для физического лица - получателя дохода письменное сообщение о невозможности удержать налог, а также в установленный законодательством срок уведомить налоговый орган.

В случае излишнего удержания НДФЛ с налогоплательщика - физического лица, получающего доход от организации, главный бухгалтер обязан составить письменное сообщение о сумме излишне удержанного налога и направить его налогоплательщику.

Приложение № 4. Сведения о Поручителе

Оглавление Приложения №4

РАЗДЕЛ II. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ПОРУЧИТЕЛЯ 333

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя 333
2.2. Рыночная капитализация поручителя 334
2.3. Обязательства поручителя 334
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность 334
2.3.2. Кредитная история поручителя 336
2.3.3. Обязательства поручителя из предоставленного им обеспечения 343
2.3.4. Прочие обязательства поручителя 346
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 346
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг 346
2.5.1. Отраслевые риски 347
2.5.2. Страновые и региональные риски 349
2.5.3. Финансовые риски 351
2.5.4. Правовые риски 352
2.5.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) 354
2.5.6. Стратегический риск 354
2.5.7. Риски, связанные с деятельностью поручителя 355
2.5.8. Банковские риски 356

РАЗДЕЛ III. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОРУЧИТЕЛЕ 357

3.1. История создания и развитие поручителя 357
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя 357
3.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя 357
3.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя 357
3.1.4. Контактная информация 358
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 358
3.1.6. Филиалы и представительства поручителя 358
3.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя 358
3.2.1. Основные виды экономической деятельности поручителя 358
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя 358
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя 360
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя 360
3.2.5. Сведения о наличии у поручителя разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ 360
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг 361
3.2.7. Дополнительные сведения об поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых 362
3.2.8. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи 362
3.3. Планы будущей деятельности поручителя 362
3.4. Участие поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях 362
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя 362
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя 365
3.7. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение 365

РАЗДЕЛ IV. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПОРУЧИТЕЛЯ 368

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя 368
4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств 369
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя 369
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя 369
Размер и структура капитала в соответствии с индивидуальной финансовой отчетностью Поручителя: 369
долл. США 369
4.3.2. Финансовые вложения поручителя 371
4.3.3. Нематериальные активы поручителя 373
4.4. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований 373
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя 374

4.6. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя 375
4.7. Конкуренты поручителя 376

РАЗДЕЛ V. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ПОРУЧИТЕЛЯ, ОРГАНОВ ПОРУЧИТЕЛЯ ПО КОНТРОЛЮ ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ) ПОРУЧИТЕЛЯ 378

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя 378
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя* 382
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов по каждому органу управления поручителя 388
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля 389
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя 390
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя 390
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя 390
5.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале поручителя 391

РАЗДЕЛ VI. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ПОРУЧИТЕЛЯ И О СОВЕРШЕННЫХ ПОРУЧИТЕЛЕМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ 392

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя 392
6.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций таких участников (акционеров) поручителя 392
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале поручителя, наличии специального права ("золотой акции") 393
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале поручителя 393
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия участников (акционеров) поручителя, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций 393
6.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность 395
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности 395

РАЗДЕЛ VII. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ПОРУЧИТЕЛЯ И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ 399

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя 399
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя 399
7.3. Консолидированная финансовая отчетность поручителя 400
7.4. Сведения об учетной политике поручителя 400
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж 400
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного отчетного года 400
7.7. Сведения об участии поручителя в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя 401

РАЗДЕЛ IX. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ПОРУЧИТЕЛЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ 402

9.1. Дополнительные сведения о поручителе 402
9.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала поручителя 402
9.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала поручителя 402
9.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя 402
9.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций 403
9.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем 406
9.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя 406
9.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя 407
9.3. Сведения о предыдущих выпусках ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя 407

9.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям поручителя с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям поручителя с обеспечением 407
9.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя 408
9.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам 408
9.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя 408
9.7.1. Сведения об объявленных и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя 408
Отсутствуют. 409
9.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям поручителя 409
9.8. Иные сведения 409

По тексту настоящего Приложения к Проспекту ценных бумаг термины «Поручитель», «Компания» относятся к Акционерной компании с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД». Поручитель и его дочерние компании совместно именуются «Холдинг», «Холдинг «О1 ГРУП», O1 Group.

Поручитель является иностранной компанией, учрежденной на Кипре в соответствии с Законом «О компаниях» Республики Кипр (Гл. 113 Свода законов Республики Кипр).

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми на территории Европейского Союза (МСФО).

Поручитель составляет промежуточную финансовую отчетность (за отчетный период, состоящий из 6 месяцев отчетного года), поэтому последним завершенным отчетным периодом по финансовой отчетности для Поручителя является первое полугодие 2016 года.

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность поручителя, за пять последних завершенных отчетных лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершенного отчетного года и на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг). По закону поручителя последним завершенным отчетным периодом для расчета показателей по неконсолидированной финансовой отчетности является 2016 год.

По закону поручителя последним завершенным отчетным годом является 2015 год, а последним завершенным отчетным периодом до даты утверждения проспекта ценных бумаг – 6 месяцев 2016 года.

Наименование показателя	Методика расчета в соответствии с МСФО	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	6 мес. 2016 г.
Производительность труда, тыс. долл. США./чел.	Объем продаж / Средняя численность работников	***X***	***X***	***X***	***X***	***X***	***X***
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	Совокупные обязательства / Собственный (акционерный) капитал	***0,41***	***0,42***	***0,45***	***0,64***	***0,62***	***0,77***
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	Долгосрочная задолженность / (Собственный (акционерный) капитал + Долгосрочная задолженность)	***0,20***	***0,27***	***0,18***	***0,36***	***0,27***	***0,37***
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)*	(Краткосрочная задолженность - Денежные средства и их эквиваленты) / (Прибыль до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизационных отчислений)	***0,44***	***0,21***	***1,27***	***0,36***	***8,34***	***4,68***
Уровень просроченной задолженности, %	(Просроченная задолженность / Совокупные обязательства) х 100	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

**** Показатели рассчитаны по рекомендуемой Положением о раскрытии информации методике, при этом для расчета показателей «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» и «Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала»в качестве собственного (акционерного капитала) использован показатель «Общий капитал» (Total Equity) финансовой отчетности Поручителя.***

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

Показатель «Производительность труда» не применим к Поручителю, поскольку Поручитель выполняет функции холдинговой компании.Средняя численность сотрудников равна 1 и выручка не зависит от количества сотрудников.

Значение показателя «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» сохранялось примерно на одном уровне в 2011-2013 гг. и в 2014 году выросло на 36% до уровня 0,64, что связано с существенным ростом как Совокупных обязательств, так и Собственного капитала, и изменением структуры пассивов баланса Поручителя. Повышение показателя до уровня 0,77 по итогам 6 мес. 2016 г. вызвано ростом Совокупных обязательств Поручителя.

«Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала» отражает долю Долгосрочной задолженности в общей структуре источников финансирования компании. На протяжении рассматриваемого периода 2011-2015 гг. показатель демонстрирует смешанную динамику, изменяясь от 0,18 до 0,36. По итогам 6 мес. 2016 г. в связи с ростом Долгосрочной задолженности значение показателя повысилось до уровня 0,37.

Показатель «Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)» характеризует способность компании выплачивать краткосрочную задолженность за счет прибыли от текущих операций. Поскольку Поручитель является холдинговой компанией, доходы и прибыли полностью зависят от деятельности дочерних компаний. В 2013 г. значение показателя выросло до 1,27 вследствие снижения Прибыли, после чего восстановилось до уровня 0,36 в 2014 г. По итогам 2015 г.и 6 мес. 2016 показатель вновь вырос до 8,34 и 4,68 соотвественно вследствие роста краткосрочной задолженности и значительного снижения EBIDTA .

У Поручителя отсутствует Просроченная задолженность, поэтому показатель «Уровень просроченной задолженности» равен нулю по итогам всех рассматриваемых периодов.

2.2. Рыночная капитализация поручителя

Акции Поручителя не допущены к организованным торгам. Сведения о рыночной капитализации не приводятся.

2.3. Обязательства поручителя

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Информация об общей сумме заемных средств поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной задолженности по заемным средствам за пять последних завершенных отчетных лет (значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного отчетного года).

Долл. США

Наименование показателя	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Общая сумма заемных средств	***262 283 251***	***384 952 196***	***379 126 147***	***932 205 093***	***945 232 950***
Общая сумма просроченной задолженности	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

Структура заемных средств поручителя за последний завершенный отчетный год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода).

Долл. США

Наименование показателя	2015 г.	6 мес. 2016 г.
Долгосрочные заемные средства	***604 469 769***	***949 382 623***
в том числе:		
кредиты	***541 347 208***	***910 762 541***
займы, за исключением облигационных	***63 122 561***	***38 620 082***
облигационные займы	***0***	***0***
Краткосрочные заемные средства	***340 763 181***	***229 923 394***
в том числе:		
кредиты	***288 966 535***	***161 431 530***
займы, за исключением облигационных	***51 796 646***	***68 491 864***
облигационные займы	***0***	***0***
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	***0***	***0***
в том числе:		
по кредитам	***0***	***0***
по займам, за исключением облигационных	***0***	***0***
по облигационным займам	***0***	***0***

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за пять последних завершенных отчетных лет (значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного отчетного года).

Долл. США

Наименование показателя	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Общая сумма кредиторской задолженности	***40 990***	***13 028 959***	***24 880 802***	***5 558 026***	***47 407 180***
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

Структура кредиторской задолженности поручителя за последний завершенный отчетный год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода).

Долл. США

Наименование показателя	2015 г.	6 мес. 2016 г.
Общий размер кредиторской задолженности	***47 407 180***	***45 733 032***
из нее просроченная	***0***	***0***
в том числе:		
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	***79 860***	***0***
из нее просроченная	***0***	***0***
перед поставщиками и подрядчиками	***0***	***0***
из нее просроченная	***0***	***0***
перед персоналом организации	***0***	***0***
из нее просроченная	***0***	***0***
прочая	***47 327 320***	***45 733 032***
из нее просроченная	***0***	***0***

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения соответствующих обязательств и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для поручителя вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на поручителя, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности: ***просроченная кредиторская задолженность, в том числе по заемным средствам, 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, в составе кредиторской задолженности поручителя за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: ***Публичное акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ПАО Банк «ФК Открытие»***

Место нахождения: ***115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4***

ИНН (если применимо): ***7706092528***

ОГРН (если применимо): ***1027739019208***

Сумма задолженности: ***140 592 180 долл. США***

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует. Штрафная неустойка за каждый день просрочки 0,2% от суммы неисполненных в срок обязательств .***

Не является аффилированным лицом Поручителя

Полное фирменное наименование: ***"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (публичное акционерное общество)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"***

Место нахождения: ***107045, Москва, Луков переулок, д. 2, стр. 1***

ИНН (если применимо): ***7734202860***

ОГРН (если применимо): ***1027739555282***

Сумма задолженности: ***258 914 624 долл. США***

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует. По Кредитному договору №2604/15 от 18.02.15 штрафная неустойка за каждый день просрочки 0,2% от суммы неисполненных в срок обязательств. По Кредитному договору №2641/15 от 01.06.15 штрафная неустойка за каждый день просрочки 0,1%. от суммы неисполненных в срок обязательств.***

Не является аффилированным лицом Поручителя

Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество «РОСТ БАНК»***
Сокращенное фирменное наименование: ***АО «РОСТ БАНК»***
Место нахождения: ***Российская Федерация, 109240, г. Москва, ул. Радищевская Верхняя, дом 13, строение 3***
ИНН (если применимо): ***1658063033***
ОГРН (если применимо): ***1051664003511***
Сумма задолженности: ***238 468 984 долл. США***
Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует. В случае нарушения Заемщиком сроков возврата Кредита и/или уплаты процентов и/или уплаты комиссии Заемщик уплачивает Банку неустойку (пеню) в размере 0,15% (Ноль целых пятнадцать сотых процентов) от суммы просроченной задолженности за каждый день просрочки.***
Не является аффилированным лицом Поручителя

Полное фирменное наименование: ***Deutsche Bank AG***
Сокращенное фирменное наименование: ***Deutsche Bank AG***
Место нахождения: ***Theodor-Heuss-Allee 70, 60486 Frankfurt am Main, Германия***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма задолженности: ***210 743 018 долл. США***
Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует. В случае нарушения Заемщиком сроков возврата Кредита и/или уплаты процентов проценты на просроченную сумму начисляются по ставке, увеличенной на 2%. Данное увеличение ставки по кредиту распространяется на общую величину ставки процента по кредиту, включающую как ставку по процентам к уплате за процентный период, так и ставку PIK.***
Не является аффилированным лицом Поручителя

2.3.2. Кредитная история поручителя

Исполнение поручителем обязательств по действовавшим в течение пяти последних завершенных отчетных 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 пять и более процентов балансовой стоимости активов поручителя 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 поручитель считает для себя существенными:

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР №673-10/К от 23.11.10г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***ПАО Банк «ФК Открытие» 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***110 000 000 долларов США***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***0 долларов США***
Срок кредита (займа), лет	***3 года***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***12%***
Количество процентных (купонных) периодов	***8***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***21.11.2013***

Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***31.07.2012***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР №921-10/КЛ от 10.12.2010г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***ПАО Банк «ФК Открытие» 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***67 000 000 долларов США***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***0 долларов США***
Срок кредита (займа), лет	***3 года***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***12%***
Количество процентных (купонных) периодов	***8***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***09.12.2013***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***31.07.2012***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
3. ДОГОВОР О ВОЗОБНОВЛЯЕМОМ КРЕДИТЕ №6129-14/ВК от 06.11.2014г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***ПАО Банк «ФК Открытие» 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***120 000 000 долларов США***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***120 000 000 долларов США***
Срок кредита (займа), лет	***2,08 года***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***12.83*** %
Количество процентных (купонных) периодов	***9***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных	***Нет***

просрочек и их размер в днях	
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***22.12.2016***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***22.12.2016***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
4. Кредитная линия - AGREEMENT 06.04.15г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***Deutsche Bank AG Theodor-Heuss-Allee 70, 60486 Frankfurt am Main, Германия***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***200 000 000 долларов США***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***210 743 018 долларов США***
Срок кредита (займа), лет	***3 года***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***7 %+2% PIK (часть процентов по кредиту, которая капитализируется ежеквартально, увеличивая тело основного долга по данному кредиту)***
Количество процентных (купонных) периодов	***36***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***28.04.2017***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***Срок исполнения обязательств не наступил***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
5. ДОГОВОР КРЕДИТНОЙ ЛИНИИ № 5422-14/КЛ от 01.10.2014г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***ПАО Банк «ФК Открытие» 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***118 100 000 евро***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***31 171 386 евро***
Срок кредита (займа), лет	***3 года***

Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***4.6*** %
Количество процентных (купонных) периодов	***8***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***29.09.2017***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***04.08.2016***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
6. Кредитный договор №2641/15 от 01.06.2015г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» 107045, Москва, Луков переулок, д. 2, стр. 1***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***9 000 000 тыс. руб.***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***9 000 000 тыс. руб.***
Срок кредита (займа), лет	***5 лет***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***Ключевая ставка ЦБ+1,5%***
Количество процентных (купонных) периодов	***60***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***28.05.2020***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***Срок исполнения обязательств не наступил***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
7. ДОГОВОР № Д/00/13/2/6302 об открытии кредитной линии с лимитом задолженности от 06.05.2013г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***ПАО Банк «ФК Открытие» 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***39 000 000 долларов США***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***39 000 000 долларов США***
Срок кредита (займа), лет	***4 года***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***11% годовых***

Количество процентных (купонных) периодов	***17***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***06.05.17***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***15.02.17***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
8. ДОГОВОР № Д/00/13/2/6245 об открытии кредитной линии с лимитом задолженности от 25.03.2013г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***ПАО Банк «ФК Открытие» 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***10 000 000 долларов США***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***9 835 000 долларов США***
Срок кредита (займа), лет	***4 года***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***11% годовых***
Количество процентных (купонных) периодов	***17***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***25.02.17***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***11.01.17***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
9. ДОГОВОР КРЕДИТНОЙ ЛИНИИ № 746-14/КЛ от 21.02.2014г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***ПАО Банк «ФК Открытие» 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***36 000 000 долларов США***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***28 445 577,71 долларов США***
Срок кредита (займа), лет	***3 года***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***11% годовых***
Количество процентных (купонных) периодов	***13***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***17.02.17***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***30.12.16***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства
10. Договор о возобновляемом кредите

№553-14/ВК от 19.02.2014г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***ПАО Банк «ФК Открытие»*** ***115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***30 000 000 долларов США***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***22 445 577,71 долларов США***
Срок кредита (займа), лет	***3 года***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***11% годовых***
Количество процентных (купонных) периодов	***13***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***17.02.17***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***20.12.16***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
11. ДОГОВОР НЕВОЗОБНОВЛЯЕМОЙ КРЕДИТНОЙ ЛИНИИ №4980-15/НКЛ от 16.12.2015г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***ПАО Банк «ФК Открытие»*** ***115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***92 500 000 долларов США***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***41 431 534,76 долларов США***
Срок кредита (займа), лет	***1 год***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***11% годовых***
Количество процентных (купонных) периодов	***5***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***31.12.16***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***16.12.16***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
12. КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР №1327КЛ/16 от 27.06.2016г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***АО «РОСТ БАНК»*** ***Российская Федерация, 109240, г. Москва, ул. Радищевская Верхняя, дом 13, строение 3***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***15 400 000 000 руб.***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***15 400 000 000 руб.***
Срок кредита (займа), лет	***3 года***

Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***Ключевая ставка ЦБ+3,5% годовых***
Количество процентных (купонных) периодов	***13***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***27.06.19***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***Срок исполнения обязательств не наступил***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
13. Договор займа ценных бумаг № 20150327/01-3 от 27.03.2015г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***АО «РОСТ БАНК»*** ***Российская Федерация, 109240, г. Москва, ул. Радищевская Верхняя, дом 13, строение 3***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***3 600 000 000 руб.***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***3 600 000 000 руб.***
Срок кредита (займа), лет	***1 год***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***2% годовых***
Количество процентных (купонных) периодов	***12***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***27.03.17***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***14.03.17***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
14. Кредитный договр №2604/15 от 18.02.2015г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»*** ***107045, Москва, Луков переулок, д. 2, стр. 1***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***106 000 000 евро***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***106 000 000 евро***
Срок кредита (займа), лет	***5 лет***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***6,7% годовых***
Количество процентных (купонных) периодов	***20***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***17.02.2020***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***Срок исполнения обязательств не наступил***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства

15. КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР М 0522-14-2-0 об открытии кредитной линии (с установленным лимитом выдачи) от 10.06.2014г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»*** ***109052, Россия, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, стр. 22***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***60 500 000 долларов США***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***59 000 000 долларов США***
Срок кредита (займа), лет	***5 лет***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***5,25 % годовых***
Количество процентных (купонных) периодов	***21***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	10.06.2019
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***Срок исполнения обязательств не наступил***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

Вид и идентификационные признаки обязательства	
16. LOAN AGREEMENT #6375/2015/02K	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	***Rigensis Bank*** ***Ул. Театра, 3, г. Рига, Латвийская Республика, LV-1050***
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностр. валюта	***8 000 000 евро***
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./иностр. валюта	***8 000 000 евро***
Срок кредита (займа), лет	***2 года***
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	***8% годовых***
Количество процентных (купонных) периодов	***24***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***28.02.2017***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***28.02.2017***
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	***Иные сведения отсутствуют***

2.3.3. Обязательства поручителя из предоставленного им обеспечения

Информация об общем размере предоставленного поручителем обеспечения (размере (сумме) неисполненных обязательств, в отношении которых поручителем предоставлено обеспечение, в случае, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) с отдельным указанием размера обеспечения, которое предоставлено поручителем по обязательствам третьих лиц (информация приводится на дату окончания каждого из пяти последних завершенных отчетных лет, а также на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Наименование показателя	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**	**6 мес. 2016 г.**

Общий размер предоставленного поручителем обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых поручителем предоставлено обеспечение, в случае, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме)	***0***	***0***	***0***	***0***	***23 121 741 тыс. руб.***	***36 661 764 тыс. руб.***
Размер обеспечения, которое предоставлено поручителем по обязательствам **третьих лиц**	***0***	***0***	***0***	***0***	***23 121 741 тыс. руб.***	***36 661 764 тыс. руб.***
Размер обеспечения, предоставленного поручителем в форме **залога**	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
в том числе, размер обеспечения в форме залога, которое предоставлено поручителем по обязательствам **третьих лиц**	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Размер обеспечения, предоставленного поручителем в форме **поручительства (гарантии)**	***0***	***0***	***0***	***0***	***23 121 741 тыс. руб.***	***36 661 764 тыс. руб.***
в том числе, размер обеспечения в форме поручительства (гарантии), предоставленного поручителем по обязательствам **третьих лиц**	***0***	***0***	***0***	***0***	***23 121 741 тыс. руб.***	***36 661 764 тыс. руб.***

Информация о каждом случае предоставления обеспечения, размер которого составляет пять или более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода (квартала, года), предшествующего предоставлению обеспечения:

Вид обеспеченного обязательства: ***кредит***

Содержание обеспеченного обязательства: ***в обеспечение Кредитного договора №1213/КЛ/15. Заемщик ООО БЦ Машкова 13. Кредитор: Акционерное Общество «ЕФГ Управление Активами» Д.У. ипотечным покрытием «Ипотечные сертификаты участия ЕФГ-4»***

Единица измерения: ***руб.***

Размер обеспеченного обязательства лица, предоставившего обеспечение, (третьего лица): ***2 500 000 000 руб.***

Срок исполнения обеспеченного обязательства: ***до 30.10.18г.***

Способ обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***2 500 000 000 руб.***

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога: ***кредит залогом Компании O1 Group не обеспечен. Поручитель несет солидарную с Заемщиком ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по кредитному договору.***

Поручитель несет солидарную с Заемщиком ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по кредитному договору.

Срок, на который предоставляется обеспечение: ***до полного исполнения обязательств по Кредитному договору №1213/КЛ/15. Заемщиком ООО БЦ Машкова 13***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения третьим лицом обеспеченного эмитентом обязательства: ***Эмитент оценивает риск неисполнения обязательств как «низкий»***

Факторы, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и вероятности возникновения таких факторов: ***общее ухудшение макроэкономической ситуации, повлекшее за собой снижение платежеспособности арендаторов. Эмитент оценивает вероятность наступления этого фактора ниже среднего***

Вид обеспеченного обязательства: ***банковская гарантия***

Содержание обеспеченного обязательства: ***поручительство по Договору № 3244-15/БГ о предоставлении банковской гарантии от 20.11.2015г.. Принципал: ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ». Гарант: Публичное акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие».***

Единица измерения: ***руб.***

Размер обеспеченного обязательства лица, предоставившего обеспечение, (третьего лица): ***322 014 058 руб.***

Срок исполнения обеспеченного обязательства**:** ***до 15.02.17г.***

Способ обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***322 014 058 руб.***

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога: ***банковская гарантия залогом не обеспечена. Поручитель несет солидарную с Заемщиком ответственность за***

неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по Договору № 3244-15/БГ о предоставлении банковской гарантии от 20.11.2015г.

Срок, на который предоставляется обеспечение: ***15.02.17 обязательства по банковской гарантии прекращены, поручительство Акционерной компании с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» прекращено***

Вид обеспеченного обязательства: ***кредит***

Содержание обеспеченного обязательства: ***в обеспечение Кредитного договора №3405/16, Заемщик ПАО "ФГ БУДУЩЕЕ"***

Единица измерения: ***руб.***

Размер обеспеченного обязательства лица, предоставившего обеспечение, (третьего лица): ***1 393 046 105 руб.***

Срок исполнения обеспеченного обязательства: ***28.12.16г.***

Способ обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***1 393 046 105 руб.***

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога: ***кредит залогом Компании О1 Group не обеспечен. Поручитель несет солидарную с Заемщиком ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по кредитному договору.***

Срок, на который предоставляется обеспечение: ***28.12.16г. обязательства по Кредитному договору №3405/16 исполнены***

Вид обеспеченного обязательства: ***облигационный выпуск ООО «ФинСтандарт» (4-01-36413-R от 01.06.12г.)***

Содержание обеспеченного обязательства: ***Компания О1 Group выступила поручителем по выпуску 278 526 шт. облигаций ООО «ФинСтандарт» на сумму 278 526 000 долларов США.***

Единица измерения: ***доллар США***

Размер обеспеченного обязательства лица, предоставившего обеспечение, (третьего лица): ***278 526 000 долларов США.***

Срок исполнения обеспеченного обязательства:***22.05.2020г..***

Способ обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***278 526 000 долларов США.***

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога: ***кредит залогом Компании О1 Group не обеспечен. Поручитель несет солидарную с Заемщиком ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по погашению облигационного займа и выплате купонного дохода.***

Срок, на который предоставляется обеспечение: ***до 22.05.2020***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения третьим лицом обеспеченного эмитентом обязательства: ***Эмитент оценивает риск неисполнения обязательств как «низкий»***

Факторы, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и вероятности возникновения таких факторов: ***общее ухудшение макроэкономической ситуации, повлекшее за собой снижение платежеспособности ООО «ФинСтандарт». Эмитент оценивает вероятность наступления этого фактора ниже среднего.***

Вид обеспеченного обязательства: ***облигационный выпуск ООО «Прайм Финанс» (4-01-36424-R от 23.07.13г.)***

Содержание обеспеченного обязательства: ***Компания О1 Group выступила поручителем по выпуску 11 750 000 шт. облигаций ООО «Прайм Финанс» на сумму 11 750 000 000 руб.***

Единица измерения: ***руб.***

Размер обеспеченного обязательства лица, предоставившего обеспечение, (третьего лица): ***11 750 000 000 руб.***

Срок исполнения обеспеченного обязательства: ***до 13.07.2021***

Способ обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***11 750 000 000 руб.***

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога: ***кредит залогом Компании О1 Group не обеспечен. Поручитель несет солидарную с Заемщиком ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по погашению облигационного займа и выплате купонного дохода.***

Срок, на который предоставляется обеспечение: ***до 13.07.2021***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения третьим лицом обеспеченного эмитентом обязательства: ***Эмитент оценивает риск неисполнения обязательств как «низкий»***

Факторы, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и вероятности возникновения таких факторов: ***общее ухудшение макроэкономической ситуации, повлекшее за собой снижение платежеспособности ООО «Прайм Финанс». Эмитент оценивает вероятность наступления этого фактора ниже среднего.***

Вид обеспеченного обязательства: ***облигационный выпуск ООО «Прайм Финанс» 4B02-01-36424-R от 23.11.15г.***

Содержание обеспеченного обязательства: ***Компания O1 Group выступила поручителем по выпуску 2 799 319шт. облигаций ООО «Прайм Финанс» на сумму 2 799 319 000 руб.***

Единица измерения: ***руб.***

Размер обеспеченного обязательства лица, предоставившего обеспечение, (третьего лица): ***2 799 319 000 руб.***

Срок исполнения обеспеченного обязательства: ***до 30.04.18***

Способ обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***2 799 319 000 руб.***

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога: ***кредит залогом Компании O1 Group не обеспечен. Поручитель несет солидарную с Заемщиком ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по погашению облигационного займа и выплате купонного дохода.***

Срок, на который предоставляется обеспечение: ***до 30.04.18***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения третьим лицом обеспеченного эмитентом обязательства: ***Эмитент оценивает риск неисполнения обязательств как «низкий»***

Факторы, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и вероятности возникновения таких факторов: ***общее ухудшение макроэкономической ситуации, повлекшее за собой снижение платежеспособности ООО «Прайм Финанс». Эмитент оценивает вероятность наступления этого фактора ниже среднего.***

2.3.4. Прочие обязательства поручителя

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

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

Сведения по Поручителю не приводятся.

2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых ценных бумаг, в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риск потери деловой репутации (репутационный риск);
- стратегический риск;
- риски, связанные с деятельностью поручителя.

Политика поручителя в области управления рисками: ***Поручитель дает характеристику рискам и неопределенностям, которые считает существенными, но эти риски могут быть не единственными, с которыми можно столкнуться. Возникновение дополнительных рисков и неопределенностей, включая риски и неопределенности, о которых Поручителю в настоящий момент ничего не известно или которые Поручитель считает несущественными, может повлиять на его способность погасить обязательства в отношении облигаций Эмитента.***

В силу специфики деятельности Поручителя в качестве холдинговой компании его риски обусловлены, в большей степени, совокупными рисками компаний, входящих в Холдинг «O1 ГРУП».

Политика поручителя в области управления рисками:

Управление рисками Поручителя осуществляется в рамках общей политики в области управления рисками и внутреннего контроля компаний, входящих в Холдинг «O1 ГРУП» в целом. Политика Поручителя в области управления рисками состоит в минимизации непредвиденных потерь от рисков и максимизации капитализации Поручителя с учетом приемлемого для акционеров и руководства Поручителя соотношения между риском и доходностью вложений. Информирование руководства Поручителя происходит по всему спектру рисков для гарантирования полноты, качества и сопоставимости предоставляемой информации для каждого из уровней принятия решения.

Последовательность описания рисков ниже не отражает степени вероятности их реализации или уровня материальности их возможного эффекта на результаты деятельности Компании.

2.5.1. Отраслевые риски

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

Холдинг «О1 ГРУП» – частная компания прямых инвестиций, владеющая и управляющая активами в различных отраслях экономики, в том числе в недвижимости и финансовом секторе в России и странах Центральной и Восточной Европы.

O1 Group управляет диверсифицированным портфелем активов, в который входят компании, занимающие лидирующие позиции в отраслях недвижимости, финансов и венчурных инвестиций.

В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью компаний Холдинга, в целом, возникают при осуществлении деятельности как на внутреннем рынке Российской Федерации, так и на внешнем рынке -- в странах Центральной и Восточной Европы, вследствие чего в данном пункте будут описаны возможные изменения в отраслях и их влияние на деятельность Поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

- Недвижимость:

1. Рынок недвижимости, как и любые другие товарные рынки, подвержен колебаниям деловой активности. На данном рынке возможно неблагоприятное изменение конъюнктуры в результате следующих обстоятельств:

а) обострения конкуренции продавцов и роста предложения;

б) уменьшения привлекательности недвижимости;

в) ухудшения финансового положения арендаторов офисной недвижимости, снижающее их возможность расплачиваться по арендным платежам, изменения спроса на недвижимое имущество.

Деятельность, связанная с недвижимостью характеризуется высоким уровнем конкуренции. В последние годы рост спроса на недвижимость в России привлек новых участников рынка и привел к усилению конкуренции. Если данный процесс будет интенсивным, то конкуренция может существенно усилиться, что может неблагоприятно повлиять на принадлежащую Холдингу долю рынка и ее конкурентное положение.

В результате любого неблагоприятного изменения конъюнктуры рыночная стоимость имущества, приобретенного Холдингом, может снизиться, что может отрицательно отразиться на стоимости активов Холдинга.

Снижение арендных ставок в целом по рынку, увеличение процента свободных площадей, вывод на рынок новых объектов коммерческой недвижимости конкурентов, финансовые трудности, банкротство и несостоятельность существенного числа арендаторов могут негативно повлиять на структуру выручки Холдинга «О1 ГРУП» от сдачи в аренду коммерческой недвижимости и как следствие на финансовое состояние Поручителя.

В результате влияния вышеуказанных факторов может снизиться операционный доход от сдачи в аренду недвижимости и, как следствие, могут возникнуть трудности с ликвидностью и исполнением денежных обязательств.

2. Рынок недвижимости относится к капиталоемким отраслям, имеет сильную зависимость от заемного финансирования.

В условиях финансового кризиса вся отрасль недвижимости подверглась серьезному негативному влиянию, что выражается в следующих негативных тенденциях:

- снижение возможностей привлечения заемного капитала для финансирования новых и рефинансирования действующих проектов;

- увеличение стоимости заемного капитала;

- увеличение размера дисконтов к рыночной стоимости при определении залоговой стоимости.

Любое ухудшение операционных результатов Холдинга, в том числе из-за ухудшения конъюнктуры рынка, каких-либо финансовых, экономических или прочих факторов, многие из которых не зависят от Холдинга, может существенно уменьшить денежные потоки, ограничить возможность обслуживать задолженность и привести к нарушению ковенантов по кредитным договорам. Если Холдинг не выполнит свои обязательства по одному или нескольким кредитным договорам и кредиторы потребуют досрочного погашения долга, Холдинг может лишиться недвижимости, заложенной в обеспечение, в результате чего активы и доход Холдинга могут значительно сократиться.

3. Недостаточное информационное обеспечение рынка недвижимости.

Отсутствие надежной информации о рынке затрудняет оценку рыночной стоимости и стоимости аренды недвижимого имущества в России.

Оценка недвижимого имущества, принадлежащего Поручителю, осуществляется независимым оценщиком по международным стандартам и зависит от текущих ставок аренды в зданиях, принадлежащих Поручителю, а также от колебаний среднерыночных ставок аренды и ряда других индикаторов рынка недвижимости и при этом основана на допущениях, которые могут носить субъективный характер и связаны с восприятием рынка оценщиком.

Колебания справедливой рыночной стоимости недвижимости в результате переоценки могут негативно повлиять на операционные результаты Холдинга. Если в результате переоценки рыночная стоимость снизится, Холдинг отразит убыток от переоценки на счете прибылей или убытков. Хотя любая такая прибыль или убыток является неденежной статьей, тем не менее, это окажет воздействие на консолидированную прибыль Холдинга в соответствии с МСФО. Кроме того, колебания справедливой рыночной стоимости недвижимости могут оказать существенное негативное воздействие на способность Холдинга соблюдать определенные финансовые нормативы и ковенанты в соответствии с условиями кредитных договоров.

В целом, российский рынок недвижимости, включая рынок недвижимости Москвы, является циклическим по своей природе. Спрос на недвижимость связан, прежде всего, с уровнем располагаемых доходов потенциальных арендаторов и общей экономической и финансовой ситуацией в России.

По мнению Поручителя, ухудшение ситуации в отрасли, связанное с ухудшением экономической конъюнктуры в России, окажет ограниченное негативное влияние на деятельность Холдинга так как Холдингом сформирован портфель качественных активов в своем сегменте рынка и Холдинг располагает существенным уровнем запаса ликвидности.

Следует отметить, что ряд арендаторов Поручителя имеет кредитный рейтинг выше рейтинга Поручителя. У Поручителя арендуют площади и здания представительства международных компаний, имеющий рейтинг выше странового рейтинга Российской Федерации.

- Финансы:

ПАО ФГ «БУДУЩЕЕ» - одна из крупнейших финансовых групп, управляющих пенсионными активами в России. Компания была создана в 2016 году для объединения структуры управления негосударственными пенсионными фондами, входящими в О1 Group. ПАО ФГ«БУДУЩЕЕ» управляет пятью ведущими НПФ, осуществляющими деятельность в системе ОПС и НПО, в том числе НПФ «БУДУЩЕЕ» (образован в результате объединения НПФ «БУДУЩЕЕ» и НПФ «СтальФонд», НПФ «Телеком-Союз», НПФ «Уралсиб», НПФ «Образование» и НПФ «Наше Будущее» (старое название фонда – «Русский Стандарт»).

Рынок пенсионных накоплений в России находится в стадии формирования. Регулятор в лице Центрального банка и Правительство могут вводить существенные изменения и ограничения в работу его участников, в том числе НПФов, а также менять требования по формированию пенсионных накоплений и инвестиционных портфелей фондов, что в конечном итоге может оказать негативное влияние на доходы фондов. В частности, новая концепция накопительной пенсионной системы, представленная Минфином и ЦБ, предполагает добровольное формирование пенсионного капитала. Реформа пока не утверждена, а ее внедрение планируется в 2019-2020 гг. Ее успех будет зависеть от системы предложенных стимулов работнику и работодателю. Однако новая система может привести к снижению притоков денежных средств в НПФы.

За последние 10 лет ряд стран в моменты острых экономических кризисов и бюджетного дефицита были вынуждены национализировать или существенно ограничить свои пенсионные системы. В том числе: Аргентина (2008), Венгрия (2011), Казахстан (2012). В отличие от этих стран, Россия в период острого экономического кризиса 2014-2015 гг. ограничилась лишь временной заморозкой пенсионных накоплений. Правительство и ЦБ заявляют о планах дальше развивать существующую систему. Кроме того, накопительная пенсионная система в России достигла большого размаха, как по объему денежных средств в управлении НПФов, так и по количеству застрахованных лиц, которые приняли решение передать свои накопления НПФам. И хотя мы оцениваем вероятность национализации российской пенсионной системы как крайне низкую, исторические примеры говорят о том, что такой риск потенциально существует в случае глубокого экономического кризиса.

Центральный Банк Российской Федерации планирует внести изменения в законодательство, которое обяжет пенсионные фонды снизить концентрацию активов в финансовой сфере с 40% до 25%, что позволит диверсифицировать Инвестиционный портфель Пенсионного бизнеса Холдинга и снизить отраслевые риски. Падение стоимости активов может привести к сокращению инвестиционного дохода Холдинга .

В случае, если фонды Холдинга в течение длительного времени будут показывать доходность существенно ниже средней доходности по отрасли или инфляции, существует риск существенных оттоков пенсионных обязательств из фондов, а приток новых клиентов окажется ниже прогнозируемого.

- Венчурные инвестиции

В 2014 году О1 Group вышла на рынок венчурных инвестиций, выступив лид-инвестором в закрытии второго раунда инвестиций фонда Buran Venture Capital I общим объемом 15 млн. долл.

В 2015 году О1 Group выступила лид-инвестором в закрытии первого раунда фонда Buran Venture Capital II.

Целевыми секторами для инвестиций фондов являются электронная коммерция в услугах, интернет-медиа, мобильные приложения и сервисы, социальные сети и сервисы, а также SaaS решения (программное обеспечение как услуга), в России, СНГ, Восточной Европе и Израиле.

В настоящий момент в портфеле инвестиций фондов Buran venture Capital I такие компании как: Ponominalu.ru, SravniKupi, NetologyGroup, Dashboard Systems, Shazam, GetIntent, ivi.ru.

Поскольку суть венчурных инвестиции заключается в финансировании новых (стартапов) или растущих компаний, то данная деятельность сопряжена с высокой или относительно высокой степенью риска.

Главным риском венчурного инвестирования является неудачный выбор инновационного проекта. Поручитель внимательно анализирует, используя все передовые технологии, проекты, в которые планирует инвестировать средства.

Предполагаемые возможные действия Поручителя по уменьшению влияния приведенных рисков:

- проведение маркетинговых исследований, изучение региональных рынков, объемов и структуры спроса, изучение потребительских предпочтений и тенденций их развития;

- постоянный мониторинг и исследование рынка коммерческой недвижимости по основным показателям: динамика спроса и предложения, уровень арендных ставок, наличие вакантных площадей;

- анализ факторов, влияющих на уровень цен, построение прогнозов и различных сценариев развития рынка, стресс-тест;

- проведение адекватных изменений в ценовой политике для поддержания спроса на объекты недвижимости на необходимом уровне, увеличение количества дополнительных услуг и сервисов;

- повышение эффективности управления и контроля затрат, снижение производственных и управленческих издержек;

- реализация отдельных активов;

- рассмотрение различных альтернативных кредитованию вариантов привлечения дополнительного заемного финансирования.

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

Как на втутреннем, так и на внешних рынках расходы Холдинга по недвижимости складываются из затрат, требуемых для завершения и запуска в эксплуатацию новых офисных зданий, и затрат по управлению (эксплуатации) действующих объектов, которые в значительной мере зависят от уровня цен на используемые при этом материалы, оборудование и услуги, и от иных расходов, связанных с обслуживанием объектов.

К таковым относятся стоимость энергоносителей и электричества, иных регулируемых услуг, цены на земельные участки (как на приобретение их в собственность, так и на приобретение права аренды земельных участков), затраты на охрану, в отдельных случаях стоимость оборудование для инженерных коммуникаций и коммунальных систем, стоимость подрядных услуг, в том числе по ремонту, стоимость подключения объектов к инфраструктурным сетям.

Несмотря на то, что подавляющая часть расходов, связанных с операционной деятельностью Холдинга, а также налоговые издержки (кроме налога на прибыль) являются возмещаемыми со стороны арендаторов в соответствии со стандартными условиями договоров аренды, некоторые расходы на арендаторов не переносятся, в частности, следующие основные расходы: 1) существенный капитальный ремонт, 2) расходы по финансированию, 3) операционные расходы, относящиеся к незанятым помещениям.

Рост цен на материалы, оборудование и услуги, а также рост иных расходов могут, в конечном итоге, негативно сказаться на доходности деятельности Холдинга в случае, если Холдинг из-за неблагоприятной конъюнктуры на рынке недвижимости не сможет адекватно повысить арендные платежи.

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

Как на втутреннем, так и на внешних рынках основным направлением деятельности Холдинга является инвестиционная деятельность в сфере недвижимости (высококачественные объекты офисной и частично жилой недвижимости), и в сфере финансовых активов.

Основным риском, связанным с возможным изменением цен на продукцию (услуги), которому подвержен Холдинг в данной сфере деятельности является риск существенного снижения ставок по арендным платежам вследствие (а) увеличения предложения на рынке недвижимости либо (б) снижения спроса на объекты офисной и жилой недвижимости, вызванные замедлением темпов роста экономики и ухудшение макроэкономической ситуации в целом, а также риск снижения доходности финансовых вложений.

Существенное снижение арендных ставок может негативно отразиться на доходности деятельности компаний Холдинга«О1 Груп». Вместе с этим Холдинг обладает существенным запасом ликвидности и значительным портфелем объектов инвестиционной недвижимости. По мнению Поручителя, у Холдинга достаточный запас финансовой прочности, поэтому в случае наступления указанных рисков, они не окажут существенного влияния на исполнения обязательств по ценным бумагам.

По мнению Поручителя, у Холдинга достаточный запас финансовой прочности, поэтому в случае наступления указанных в данном пункте рисков, они не окажут существенного влияния на исполнения обязательств по ценным бумагам.

2.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность, при условии, что основная деятельность поручителя в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Поручитель является резидентом Республики Кипр, при этом основные активы и основная хозяйственная деятельность, осуществляется на территории Российской Федерации, в городе Москве, где расположены объекты инвестиционной недвижимости. Следовательно, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Поручителя, это риски, связанные с Российской Федерацией и Московским регионом.

Страновые риски:

Российская Федерация является одной из крупнейших экономик среди развивающихся стран. Наиболее значительными секторами экономики являются добывающая и обрабатывающая промышленности, а также розничная торговля.

Исключительная волатильность рубля, зависимость экономики от цен на нефть повышают риски для российской экономики.

Основными факторами, препятствующими повышению конкурентоспособности российской экономики и негативно влияющими на инвестиционный климат в стране, по-прежнему остаются: сильная зависимость от углеводородов и иных сырьевых ресурсов, слабость политических и экономических институтов.

Поручитель рассматривает данные риски как существенные, однако таких отрицательных изменений ситуации в России, которые могли бы дестабилизировать экономическое положение Поручителя и негативно повлиять на его деятельность, в ближайшее время Поручителем не прогнозируется.

Региональные риски:

Деятельность Холдинга географически сконцентрирована в Москве. В результате подобной географической концентрации в одном регионе, существенно возрастает риск того, что какие-либо негативные изменения в политической среде, снижение деловой активности или ослабление местного рынка недвижимости могут неблагоприятным образом отразиться на бизнесе Холдинга «О1 ГРУП», динамике ее финансовых показателей и стоимости активов.

В настоящее время Москва является одним из наиболее благополучных в экономическом отношении регионов России. Политическая ситуация в регионе достаточно стабильная. Деятельность правительства города направлена на улучшение инвестиционного климата, развитие инфраструктуры города и повышение его инвестиционной привлекательности. Инвестиционный потенциал Москвы значительно превышает потенциал остальных регионов, однако, ввиду того, что Москва является политической, деловой и финансовой столицей России, является более чувствительным к любым изменениям в политической или экономической ситуации в России. Так, на фоне понижения суверенных рейтингов Российской Федерации, в 2015 году были снижены рейтинги ряда субъектов, в том числе Москвы.

Существенный региональный риск для основной деятельности Холдинга в отношении Москвы главным образом связан с тем, что российская нормативно-правовая база в отношении владения недвижимостью и ее строительства в целом и особенно в отношении недвижимости, расположенной в Москве, является достаточно сложной. Данные риски могут оказывать отрицательное воздействие на способность Холдинга вести бизнес в Москве.

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

Страновые и региональные риски, связанные с политической, экономической и социальной ситуацией в Российской Федерации и Московском регионе, находятся вне контроля Поручителя. В случае дестабилизации ситуации в России или в регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Поручителя, последний будет применять разработанные антикризисные механизмы для снижения влияния глобальных негативных факторов на свою деятельность. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

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

Риск проведения крупномасштабных забастовок маловероятен в Московском регионе. Однако Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения локальных национальных конфликтов, в том числе в Москве, в том числе, с применением военной силы. Риск открытого военного конфликта и (или) террористических актов, а также риск введения чрезвычайного положения не может быть оценен Поручителем. В случае наступления указанных событий Поручитель предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность, в том числе с повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью и тому подобным.

Риск возникновения негативных факторов техногенного или природного характера незначителен в регионе концентрации основных активов и основной деятельности Холдинга – городе Москве. Москва расположена в сейсмически благоприятном регионе, не характеризующимся повышенной опасностью стихийных бедствий, не имеет вредных производств. Регион не является удаленным или труднодоступным, обладает развитой инфраструктурой и хорошим транспортным сообщением. Однако нельзя исключать возможность локальных аварий и катастроф, в том числе, в коммунальных системах жизнеобеспечения города, последствия которых могут нанести материальный ущерб собственности Холдинга, а также привести к наступлению форс-мажорных обстоятельств. Основным технологическим риском Московского региона являются возможные сбои в работе энергосетей, каналов связи, вероятность наступления которых нельзя исключать. Такие сбои могут привести к приостановке работы многих институтов, задержке платежей и финансовым потерям.

В целях минимизации рисков, связанных с форс-мажорными обстоятельствами (военные конфликты, забастовки, стихийные бедствия, введение чрезвычайного положения), Холдинг учитывает возможность наступления таких событий при ведении договорной деятельности.

2.5.3. Финансовые риски

Подверженность поручителя рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью поручителя либо в связи с хеджированием, осуществляемым поручителем в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков. Подверженность финансового состояния поручителя, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и тому подобного изменению валютного курса (валютные риски).

Валютный риск

Финансовое состояние Холдинга в целом не имеет существенной зависимости от колебаний курса рубля по отношению к основным валютам (евро, доллар США) в силу того, что большая часть обязательств компаний Холдинга «О1 ГРУП» номинированы в иностранной валюте и основные притоки денежных средств Холдинга «О1 ГРУП», представленные арендными платежами, также номинированы в валюте.

Тем не менее, существенная девальвация рубля может оказать влияние на экономику в стране в целом и привести к снижению платежеспособного спроса существующих и потенциальных арендаторов, а также к снижению балансовой прибыли в соответствии с консолидированной отчетностью Холдинга «О1 ГРУП» за счет отрицательных курсовых разниц, так как функциональной валютой компаний Холдинга, работающих на российском рынке, является российский рубль.

Резкое падение курса рубля по отношению к доллару США заставило искать альтернативу традиционной номинации ставки аренды в долларах США с последующей оплатой в рублях по курсу Банка России. Активно набирает темпы тенденция фиксирования ставок в рублях или предоставление валютных коридоров при оплате аренды. Можно говорить о том, что данные варианты предоставления скидок арендаторам в значительной степени закрепились в отношении офисов класса «В» и «В+», ***но и в отношении офисов класса «А» данная тенденция также имеет место.***

Риск изменения процентных ставок

В своей деятельности компании Холдинга «О1 ГРУП» используют заемные средства. В настоящее время кредитный портфель Холдинга состоит в основном из средне- и долгосрочных кредитов, привлеченных в основном по ставкам, базирующимся на ставке по межбанковским кредитам LIBOR, которая напрямую зависит от общеэкономической ситуации на мировом рынке.

Рост ставки процента по банковским кредитам или иным инструментам заемного финансирования может увеличить расходы Поручителя, связанные с обслуживанием имеющихся долговых обязательств, а также ограничить возможности этих компаний по привлечению дополнительного финансирования. Это приведет к тому, что Поручитель будет вынужден привлекать более дорогие кредитно-финансовые ресурсы, что в целом может негативно повлиять на финансовое положение Поручителя, ограничить способность компаний Холдинга финансировать свою основную деятельность и дать конкурентам, имеющим более низкую долговую нагрузку преимущество в конкурентной борьбе.

Хеджирование указанных рисков в настоящее время осуществляется путем заключения долгосрочных кредитных договоров с фиксированной ставкой процента, а также перевода плавающей ставки процента в фиксированную посредством подписания своп-соглашений.

Вышеприведенные риски изменения валютного курса и процентных ставок формируют риск ликвидности, т.е. вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Поручителя выполнять свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации Холдинга «О1 ГРУП».

Управление риском ликвидности осуществляется путем анализа планируемых денежных потоков, подписанием долгосрочных кредитных договоров, а также заблаговременным рефинансированием текущей задолженности.

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

В случае отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность компаний Холдинга «О1 ГРУП», планируется осуществить следующие мероприятия:

- пересмотреть структуру финансирования;

- оптимизировать затратную часть деятельности компаний Холдинга;

- уточнить программы капиталовложений и заимствований;

- принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности. Холдинг «О1 ГРУП» минимизирует риск непогашения дебиторской задолженности, постоянно работая с арендаторами, разрабатывая гибкие схемы оплаты.

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

Инфляционные процессы в экономике России могут оказать влияние на чистую прибыль компаний Холдинга «О1 ГРУП» в связи с тем, что их возможности по повышению ставок арендных платежей на внутреннем рынке ограничены спросом и уровнем цен конкурентов, а многие затраты изменяются в соответствии с темпами инфляции.

Тем не менее, по оценке Поручителя, критический уровень инфляции, который может оказать существенное негативное влияние на эффективность деятельности Холдинга, находится значительно выше прогнозируемого и составляет не менее 30 %.

В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами, Холдинг «О1 ГРУП» будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, включая те же мероприятия, что и для нивелирования отрицательного влияния валютного риска и изменения процентных ставок, а именно:

- пересмотреть структуру финансирования;

- оптимизировать затратную часть деятельности компаний Холдинга;

- уточнить программы капиталовложений и заимствований;

- принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Показатели финансовой отчетности поручителя наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. В том числе указываются риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Наиболее подвержены изменению вышеперечисленных финансовых рисков (валютный, процентный, инфляционный) показатели выручки, затрат и прибыли. В случае реализации указанных финансовых рисков произойдет увеличение затрат, снижение выручки и в итоге – уменьшение прибыли. Приведенные финансовые риски являются макроэкономическими и не зависят от воли Поручителя. Однако, вероятность достижения ими критических уровней в кратко- и среднесрочной перспективе оценивается Поручителем как незначительная.

2.5.4. Правовые риски

Описываются правовые риски, связанные с деятельностью поручителя (отдельно для внутреннего и внешнего рынков), в том числе:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Поручитель является резидентом Республики Кипр и сам не осуществляет деятельности в России. При этом основная, приносящая доход, хозяйственная деятельность компаний (резидентов и нерезидентов), входящих в Холдинг «О1 ГРУП» осуществляется на территории Российской Федерации, а значительная часть денежных операций, связанных с такой деятельностью, номинирована в иностранных валютах и, следовательно, является объектом валютного регулирования.

Валютное регулирование в Российской Федерации осуществляется на основании Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – «Закон о валютном регулировании»). В последние годы целый ряд положений Закона о валютном регулировании был отменен или подвергнут изменениям в сторону упрощения ранее установленного порядка в ходе либерализации валютного законодательства в Российской Федерации. На текущий момент Поручитель и компании, входящие в Холдинг «О1 ГРУП» могут совершать валютные операции на территории Российской Федерации без ограничений и в целом, Закон о валютном регулировании не содержит ухудшающих положение Холдинга положений.

Риск изменения валютного регулирования в Республике Кипр, где зарегистрирован Поручитель, оценивается Поручителем, как незначительный. Экономика Республики Кипр демонстрирует позитивные сдвиги после кризиса весной 2013 года. Власти страны предприняли ряд антикризисных мер и продолжают взаимодействие с основными кредиторами. В апреле 2015 года были сняты все ограничения на движение капитала и международные операции. Также в октябре 2014 года международное рейтинговое агентство S&P повысило долгосрочный суверенный рейтинг Кипра с «B» до «B+» и в ноябре 2013 г.повысило аналогичный краткосрочный рейтинг с преддефолтного до «B». В агентстве заявили, что повышение рейтингов отражает взгляд агентства на «экономическую и бюджетную эффективность Кипра, которые были более позитивными, чем ожидалось . Внимание правительства к бюджетным и финансовым секторам, а также структурные реформы поддержали эту положительную тенденцию». Кроме того, агентство изменило экономический прогноз в отношении Кипра с стабильного на позитивный.

Изменение валютного регулирования зависит от состояния внешнего и внутреннего валютных рынков, текущая ситуация на которых позволяет оценить риск существенного изменения валютного регулирования в сторону ужесточения, как минимальный.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика в Республике Кипр.

При этом большая часть прибыли Холдинга «О1 ГРУП» от объектов инвестиционной собственности подлежит налогообложению в Российской Федерации.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Холдинга. В связи с этим налоговые позиции, определенные руководством, и официальная документация, обосновывающая налоговые позиции, могут быть успешно оспорены соответствующими органами. Российское налоговое администрирование постепенно ужесточается, в том числе повышается риск проверок операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или выполненных при участии контрагентов, не соблюдающих требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверка может распространяться на более ранние периоды.

Обновленное российское законодательство по трансфертному ценообразованию вступило в силу с 1 января 2012 года. Новые правила трансфертного ценообразования более технически сложные и в определенной степени больше соответствуют международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность внесения налоговыми органами корректировок трансфертного ценообразования и доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам со связанными сторонами и определенным видам сделок с независимыми сторонами), если цена сделки не соответствует рыночному принципу. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований нового законодательства о трансфертном ценообразовании.

Российское законодательство в области трансфертного ценообразования, применимое к сделкам, совершенным 31 декабря 2011 года или ранее, также предусматривает право налоговых органов на осуществление корректировок при трансфертном ценообразовании и начисление дополнительных налоговых обязательств по всем контролируемым операциям в случае, если разница между ценой операции и рыночной ценой превышает 20%. Контролируемые операции включают сделки между взаимозависимыми сторонами согласно определению, содержащемуся в Налоговом кодексе Российской Федерации, все международные операции (независимо от того, осуществляются ли они между независимыми или связанными сторонами), сделки, при которых цены, используемые одним и тем же налогоплательщиком по аналогичным операциям, различаются более чем на 20% в течение короткого периода времени, а также бартерные операции. Существуют значительные трудности в толковании и применении законодательства в области трансфертного ценообразования.

Принимая во внимание то, что практика применения новых российских правил трансфертного ценообразования еще недостаточно развита, эффект оспаривания трансфертного ценообразования Холдинга не может быть оценен с достаточной степенью точности. Однако он может быть существенным для финансового положения Холдинга и/или его деятельности в целом.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между компаниями Холдинга, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития интерпретации правил трансфертного ценообразования эти трансфертные цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности предприятия в целом.

В состав Холдинга входит ряд компаний, зарегистрированных за пределами Российской Федерации.

Налоговые обязательства Холдинга определены исходя из предположения, что данные компании не подлежат налогообложению налогом на прибыль по законодательству Российской Федерации, поскольку они не образуют постоянного представительства в России. Данная интерпретация соответствующего законодательства может быть оспорена, но в данный момент последствия таких спорных ситуаций не могут быть оценены с достаточной степенью надежности. Вместе с тем, они могут быть существенными для финансового положения и/или деятельности Холдинга в целом.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Холдинг время от времени применяет интерпретацию таких неопределенных вопросов, которая приводит к снижению общей налоговой ставки по Холдингу. Руководство Холдинга в настоящее время считает, что существует вероятность того, что налоговые позиции и интерпретации Холдинга могут быть подтверждены, однако существует риск того, что потребуется отток ресурсов, в том случае если эти налоговые позиции и интерпретации законодательства будут оспорены соответствующими органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности компании в целом.

К существенным изменениям в налоговом регулировании можно отнести изменение с 01.01.2014 принципов определения налоговой базы при расчете налога на имущество организаций: налоговая база в

отношении отдельных объектов недвижимого имущества, в том числе офисных центров, определяется как кадастровая стоимость таких объектов по состоянию на 1 января года налогового периода. Это может существенно увеличить налоговую нагрузку на собственников объектов офисной и торговой недвижимости. Как правило, налог на имущество учтен в эксплуатационных расходах и согласно политике Холдинга «О1 ГРУП» перевыставляется арендаторам, поэтому его увеличение, в условиях достаточно умеренного спроса, может привести к снижению базовой величины ставки аренды в пользу увеличения эксплуатационных расходов.

Поскольку Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр, риски, связанные с изменением налогового законодательства Кипра, присутствуют. События в Республике Кипр весной 2013 года, связанные с попыткой налогообложения депозитов, создали опасный прецедент. Вместе с этим за прошедшее время властями страны были предприняты антикризисные меры, которые принесли положительные результаты, в том числе по снятию ограничений на движение капиталов. Это подтверждается повышением международных рейтингов страны. Поэтому риск изменения налогового законодательства в Республике Кипр, по мнению Поручителя, можно оценить, как средний.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем и внешнем рынке отсутствуют. Поручитель не осуществляет экспортно-импортных операций.

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

Основная деятельность Поручителя не требует лицензирования. Поручитель не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Данный риск отсутствует для Поручителя. Однако, в Холдинг входят негосударственные пенсионные фонды, деятельность которых подлежит лицензированию:

- Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Телеком-Союз» (АО «НПФ «Телеком-Союз), лицензия выдана Центральным Банком Российской Федерации №94/2 от 27 января 2009 г.

- Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие» (АО «НПФ «Социальное развитие»), лицензия выдана Центральным Банком Российской Федерации №308/2 от 21 мая 2004 г.

- Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Образование» (АО «НПФ «Образование»), лицензия выдана Центральным Банком Российской Федерации №412 от 04 марта 2004 г.

- Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «БУДУЩЕЕ» (АО «НПФ «БУДУЩЕЕ»), лицензия выдана Центральным Банком Российской Федерации №432 от 30 апреля 2004 г.

Лицензии на данный вид услуг выдаются Центральным Банком Российской Федерации на основании действующего законодательства РФ, в которое регулярно вносятся изменения и дополнения. Поручитель внимательно анализирует все изменения и дополнения в законодательстве РФ по данному вопросу на предмет соответствия компаний, входящих в Холдинг.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которая может негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует поручитель:

Возможность изменения судебной практики в Российской Федерации и в Республике Кипр, связанной с деятельностью Поручителя, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность. Поручитель не участвуют в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Холдинга.

2.5.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у поручителя убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении поручителя, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом:

За время своего существования Холдинг «О1 ГРУП» подтвердила репутацию одной из наиболее устойчивых и надежных в России благодаря своевременному и качественному исполнению своих обязательств перед клиентами и партнерами, строгому соблюдению законодательства и норм деловой этики. С целью исключения формирования негативного представления о финансовой устойчивости Холдинг уделяет особое внимание организации полноценной и достоверной системы публичного раскрытия информации в средствах массовой информации и на сайте в Интернете.

Репутация Поручителя свидетельствует о крайне низком уровне данного риска.

2.5.6. Стратегический риск

Описывается риск возникновения у поручителя убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития поручителя (стратегическое

управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности поручителя, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых поручитель может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности поручителя.

Стратегический риск Поручителя контролируется путем проработки управленческих решений на основе анализа текущей ситуации на российском рынке и перспектив его развития, уровней рисков, действий конкурентов, потребностей клиентов, возможностей кадрового, финансового и технического обеспечения запланированных изменений.

Риск возникновения у Поручителя убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Холдинга, оценивается как незначительный.

2.5.7. Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риски, свойственные исключительно поручителю или связанные с осуществляемой поручителем основной финансово-хозяйственной деятельностью, в том числе:

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

На данный момент Поручитель не участвует в судебных процессах. Тем не менее к компаниям Холдинга периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать исковые требования. Исходя из собственной оценки, а также консультаций внутренних профессиональных консультантов, руководство Холдинга считает, что они не приведут к каким-либо существенным убыткам.

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

Основная деятельность Поручителя не требует лицензирования. Поручитель не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Данный риск отсутствует для Поручителя. Однако, в Холдинг входят негосударственные пенсионные фонды, деятельность которых подлежит лицензированию:

- Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Телеком-Союз» (АО «НПФ «Телеком-Союз), лицензия выдана Центральным Банком Российской Федерации №94/2 от 27 января 2009 г.

- Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие» (АО «НПФ «Социальное развитие»), лицензия выдана Центральным Банком Российской Федерации №308/2 от 21 мая 2004 г.

- Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Образование» (АО «НПФ «Образование»), лицензия выдана Центральным Банком Российской Федерации №412 от 04 марта 2004 г.

- Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «БУДУЩЕЕ» (АО «НПФ «БУДУЩЕЕ»), лицензия выдана Центральным Банком Российской Федерации №432 от 30 апреля 2004 г.

Лицензии на данный вид услуг выдаются Центральным Банком Российской Федерации на основании действующего законодательства РФ, без ограничения срока действия.

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

Ряд объектов инвестиционной собственности и акций дочерних компаний был передан Группой в залог в качестве обеспечения по заимствованиям, в том числе по заимствованиям дочерних компаний. Менеджмент Холдинга считает, что риск практической реализации данных обязательств маловероятен.

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

Спрос на аренду помещений в бизнес-центрах, принадлежащих Холдингу «О1 ГРУП», помимо общей конъюнктуры на рынке офисной недвижимости, зависит от качества и набора услуг, которые Поручитель и Холдинг в состоянии предоставить арендаторам, а также от финансового положения компаний, арендующих помещения.

Качество бизнес-центров Холдинга «О1 ГРУП» отвечает международным стандартом, 4 бизнес-центра прошли сертификацию по системе BREEAM (Building Research Establishment Environmental Assessment Method – Методика экологического обследования и оценки зданий).

Компании Холдинга работают только с надежными арендаторами – крупными международными и российскими компаниям, с которыми заключены долгосрочные договоры.

В связи с этим, данный риск Поручитель оценивает как минимальный.

2.5.8. Банковские риски

Поручитель не является кредитной организацией.

Раздел III. Подробная информация о поручителе

3.1. История создания и развитие поручителя

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование: ***Акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Дата (даты) введения действующих наименований***: 01.07.2011***

Часть фирменного наименования Поручителя – «O1 GROUP» – зарегистрирована в качестве товарного знака на территории Российской Федерации:

Наименование регистрирующего органа	*№ свидетельства*	*Дата регистрации*	*Срок действия до*
Федеральная служба по интеллектуальной собственности (РОСПАТЕНТ)	***RU 470215***	***06.09.2012***	***19.05.2021***

В настоящий момент Поручитель осуществляет комплекс мероприятий по регистрации товарного знака на территории Великобритании, США и Республики Кипр.

Поручителю не известны другие юридические лица полное или сокращенное фирменные наименования которых являются схожими с полным или сокращенным фирменным наименованием Поручителя.

В течение времени существования Поручителя его фирменное наименование изменялось.

Все предшествующие наименования Поручителя в течение времени его существования:

Полное фирменное наименование: ***компания SALASTAR INVESTMENTS LTD / САЛАСТАР ИНВЕСТМЕНТС ЛТД.***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Дата введения наименования: ***06.05.2010***

Основание введения наименования: ***государственная регистрация общества***

Дата изменения наименования: ***01.07.2011***

Основание изменения наименования: ***Резолюция от 19.04.2011 года единственного акционера Поручителя***

Наименования после изменения:

Полное фирменное наименование: ***Акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

3.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

ОГРН (если применимо): ***не применимо***

Дата государственной регистрации (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц): ***не применимо***

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: ***Регистратор компаний Республики Кипр (The Registrar of Companies of the Republic of Cyprus)***

Поручитель является иностранной компанией, учрежденной в Республике Кипр в соответствии с Законом «О компаниях» Республики Кипр (Гл. 113 Свода законов Республики Кипр).

Дата регистрации Поручителя – 06.05.2010, регистрационный номер – HE 267038.

3.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Поручитель создан на неопределенный срок.

Краткое описание истории создания и развития поручителя:

Поручитель был зарегистрирован 06 мая 2010 года в соответствии с законодательством Республики Кипр.

В 2010 году были сделаны стратегические инвестиции в создание компании O1 Properties (Кипр), специализирующейся на владении и управлении портфелем качественной офисной недвижимости в Москве.

В сентябре 2013 года компания продала принадлежащий ей пакет акций ФК «Открытие». В этом же году были приобретены два российских негосударственных пенсионных фонда – НПФ «Телеком-Союз» и НПФ «СтальФонд».

В октябре 2014 года O1 Group приобрела 16,1% акций в компании CA Immo, осуществляющей инвестиции в коммерческую недвижимость Австрии, Германии и стран Центральной и Восточной Европы. В декабре 2014 года O1 Group закрыла сделку по приобретению 100% НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ ОПС» (Россия).

В феврале 2015 года O1 Group увеличила долю в CA Immo до 26%.

В апреле 2015 года O1 Group совместно с CA Immo стала акционером австрийской компании Immofinanz.

В июне 2015 на Петербургском международном экономическом форуме Алексей Кудрин и Борис Минц объявили о начале процесса объединения НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ ОПС» и НПФ «СтальФонд» под брендом НПФ «БУДУЩЕЕ». Процесс объединения был успешно завершен в марте 2016 года. В марте 2016 года O1 Group приобрела НПФ «Уралсиб» (Россия). В апреле 2016 года компания объявила о продаже принадлежащих ей акций австрийской CA Immo. Сделка была закрыта в августе 2016 года.

В июне 2016 года O1 Group приобрела НПФ «Образование», а в июле того же года - НПФ «Русский Стандарт» (Россия).

Все пенсионные активы Холдинга в 2016 году были объеденины под единым названием ПАО «ФГ «Будущее», которая в октбре 2016 года провела успешное IPO и разместила 20% акций.

Поручителем активно ведется работа по поиску новых проектов в пенсионном и девелоперском бизнесе ждя рысширения географии и масштабов Холдинга.

Цели создания Поручителя: ***Целью создания Поручителя является извлечение прибыли***

Миссия поручителя (при наличии): ***учредительными документами Поручителя не предусмотрена миссия Поручителя.***

Иная информация о деятельности поручителя, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг поручителя: ***отсутствует***

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: ***Arch. Makariou III, 88 3nd floor, 1077, Nicosia, Cyprus/Арх. Макариу III, 88, 3 этаж, 1077, Никосия, Кипр***

Адрес поручителя, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: ***не применимо***

Иной адрес для направления поручителю почтовой корреспонденции (в случае его наличия): ***нет***

Номер телефона, факса: ***Телефон: + (357) 22272410, Факс: + (357) 22272414***

Адрес электронной почты: ***info@o1group.com.cy***

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация о поручителе, размещенных и (или) размещаемых им ценных бумагах: ***у Поручителя отсутствует обязанность по раскрытию информации. Адрес страницы в сети интернет, на которой представлена информация деятельности Поручителя - http://www.o1group.com/***

Специальное подразделение поручителя (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами Поручителя отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный поручителю налоговыми органами ИНН: ***9909329367***

3.1.6. Филиалы и представительства поручителя

У Поручителя нет филиалов и представительств.

3.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

3.2.1. Основные виды экономической деятельности поручителя

Код (коды) вида (видов) экономической деятельности, которая является для поручителя основной, согласно ОКВЭД: ***не применимо***

Иные коды ОКВЭД, присвоенные поручителю: ***не применимо***

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее 10 процентов выручки от продаж (объема продаж) поручителя за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Основными направлениями хозяйственной деятельности Поручителя является инвестиционная деятельность и выполнение функций холдинговой компании группы O1 GROUP, владение пакетами акций и долей дочерних компаний, в связи с этим основным видом доходов Поручителя являются доходы от оказания консультационных услуг и доходы от участия в уставном капитале дочерних компаний.

Наименование показателя	2011	2012	2013	2014	2015	6. мес. 2016
Вид (виды) хозяйственной деятельности: *Деятельность инвестиционной холдинговой компании*						
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, долл. США.	*224 981 775*	*216 647 728*	*166 151 497*	*231 503 500*	*130 450 831*	*59 303 466*
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*

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений:

Наименование показателя	**2012 / 2011**	**2013 / 2012**	**2014 / 2015**	**2015 / 2014**
Изменение размера выручки от продаж (объема продаж)	***286%***	***148%***	***75%***	***65%***

Как видно из таблицы выше, основной деятельностью Поручителя является деятельность инвестиционной холдинговой компании. Спецификой инвестиционной деятельности является неравномерность по отдельным периодам. Это определяется рядом условий, в частности необходимостью предварительного накопления финансовых ресурсов для начала реализации проектов, использованием благоприятных внешних условий осуществления инвестиционной деятельности и др. Также важным моментом в инвестиционной деятельности является тот факт, что выручка предприятия в процессе его инвестиционной деятельности формируется обычно с «лагом» запаздывания.

Общая структура себестоимости поручителя за последний завершенный отчетный 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	2015 г.	6 мес. 2016г.
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, %	*0*	*0,26*
Проценты по кредитам, %	*98.7*	*98,99*
Арендная плата, %	*0*	*0,03*
Отчисления на социальные нужды, %	*1*	*0,7*
Амортизация основных средств, %	*0*	*0*
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	*0,24*	*0*
Прочие затраты (пояснить), % амортизация по нематериальным активам, % вознаграждения за рационализаторские предложения, % обязательные страховые платежи, % представительские расходы, %	*0*	*0*

иное, %		
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	*100*	*100*
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % от себестоимости	*6,87*	*14,90*

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые поручителем на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг), состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): ***Поручитель осуществляет основную хозяйственную деятельность в качестве инвестиционной холдинговой компании и не производит продукции (работ, услуг).***

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте: ***Международные стандарты финансовой отчетности***

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя

Поставщики поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров: ***поставки сырья, материалов и товаров не имеют места.***

Информация об изменении цен на основные материалы и товары или об отсутствии такого изменения за последний завершенный отчетный год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***поставки сырья, материалов и товаров не имеют места***

Доля в поставках поручителя за указанные периоды занимают, которую импортные поставки: ***импортные поставки отсутствуют***

Прогнозы поручителя в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках: ***поставки сырья, материалов и товаров не имеют места***

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность:

Поручитель осуществляет основную хозяйственную деятельность в качестве инвестиционной холдинговой компании на территории Республики Кипр, но не производит продукции (работ, услуг) и не осуществляет сбыт продукции (работ, услуг).

Но к рынку сбыта продукции компаний, входящих в Холдинг, можно отнести сдачу в аренду недвижимости.

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт поручителем его продукции (работ, услуг):

Поручитель осуществляет основную хозяйственную деятельность в качестве инвестиционной холдинговой компании, где возможны репутационные риски, но не производит продукции (работ, услуг) и не осуществляет сбыт продукции (работ, услуг).

Для объективной картины Поручитель приводит факторы, которые могут негативно повлиять на сдачу в аренду недвижимости:

- неблагоприятная макроэкономическая ситуация;

- ухудшение делового климата в Российской Федерации;

- повышение тарифов на коммунальные платежи.

Данные факторы могут привести к сокращению количетсва арендаторов.

Возможные действия поручителя по уменьшению такого влияния:

Поручитель осуществляет основную хозяйственную деятельность в качестве инвестиционной холдинговой компании, где возможны репутационные риски, но не производит продукции (работ, услуг) и не осуществляет сбыт продукции (работ, услуг).

Для уменшения влияния факторов, описанных выше, на деятельность компаний, входящих в Холдинг, Поручитель следит за тенденциями мирового и российского рынка недвижимости, проводит качественную оценку рисков, однако, в целом, наступление данных факторов не зависит от Поручителя.

3.2.5. Сведения о наличии у поручителя разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

У Поручителя отсутствуют разрешения (лицензии) 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 поручителя существенное финансово-хозяйственное значение.***

Для проведения отдельных видов работ, имеющих для поручителя существенное финансово-хозяйственное значение, в соответствии с законодательством Российской Федерации получение специальных допусков не требуется.

Добыча полезных ископаемых или оказание услуг связи не является основным видом деятельности Поручителя.

Дополнительно Поручитель приводит информацию о входящих в Холдинг негосударственных пенсионных фондах, деятельность которых подлежит лицензированию:

вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию Акционерному обществу «Негосударственный пенсионный фонд «Телеком-Союз» (АО «НПФ «Телеком-Союз),***

номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ, и дата его выдачи: ***94/2, от 27 января 2009 г.***

орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Центральный Банк Российской Федерации***

срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***бессрочная***

вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию Акционерному обществу «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие» (АО «НПФ «Социальное развитие»)***

номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ, и дата его выдачи: ***№308/2 от 21 мая 2004 г.***

орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Центральный Банк Российской Федерации***

срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***бессрочная***

вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию Акционерному обществу «Негосударственный пенсионный фонд «Образование» (АО «НПФ «Образование»)***

номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ, и дата его выдачи: ***№412 от 04 марта 2004 г.***

орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Центральным Банком Российской Федерации***

срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***бессрочная***

вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию Акционерному обществу «Негосударственный пенсионный фонд «БУДУЩЕЕ» (АО «НПФ «БУДУЩЕЕ»)***

номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ, и дата его выдачи: ***№432 от 30 апреля 2004 г.***

орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Центральным Банком Российской Федерации***

срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***бессрочная***

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, специализированным обществом.

3.2.7. Дополнительные сведения об поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, не является основной деятельностью Поручителя и подконтрольных ему организаций.

3.2.8. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Оказание услуг связи не является основной деятельностью Поручителя.

3.3. Планы будущей деятельности поручителя

Краткое описание планов поручителя 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: ***Поручитель не планирует менять основной вид деятельности. Основными источниками будущих доходов в соответствии с планами Поручителя будут оставаться доходы от приобретения в собственность, управления высококачественными активами офисной недвижимости и сдачи объектов в аренду, венчурных инвестиций, а также получение прибыли в виде дивидендов от управления пенсионными активами и от инвестиций в ценные бумаги с фиксированной доходностью на развивающихся рынках.***

Планы Поручителя в отношении модернизации и реконструкции основных средств, расширения или сокращения производства, а также организации нового производства, разработки новых видов продукции, отсутствуют.

3.4. Участие поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Поручитель не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

Полное фирменное наименование: ***TRIXTRU LTD/ "ТРИКСТРУ ЛТД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Quijano Chambers, P.O. Box 3159, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/ Квиджано Чэмберз, а/я 3159, Род-Таун, Тортола, Британские Виргинские острова***

Основания признания общества дочерним или зависимым: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***55%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***CENTIMILA SERVICES LTD/ "СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Основания признания общества дочерним или зависимым: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля акций, принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***O1 GROUP MANAGEMENT LIMITED / «O1 ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД»***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Основания признания общества дочерним или зависимым: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***O1 GROUP SECRETARIES LIMITED / "O1 ГРУП СЕКРЕТЭРИЗ ЛИМИТЕД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Основания признания общества дочерним или зависимым: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***EG Real Estate Fund I Ltd./ Иджи Реал Эстейт Фанд 1 Лтд.***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является : PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands / а/я 309, Аглэнд Хаус, Гранд Кайман, KY1-1104 Каймановы острова***

Основания признания общества дочерним или зависимым: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100% акций класса А (голосующие), в части расчета уставного капитала в соответствии с законодательством Каймановых островов не суммируются с акциями класса В***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***GROUAM LIMITED / "ГРУАМ ЛИМИТЕД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Основания признания общества дочерним или зависимым: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***99,9%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***SENTRADO HOLDINGS LTD / "СЕНТРАДО ХОЛДИНГЗ ЛТД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Основания признания общества дочерним или зависимым: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное: ***Общество с ограниченной ответственностью "ДаблЮ"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "ДаблЮ"***

Место нахождения: ***по Уставу: город Москва, Российская Федерация***

в ЕГРЮЛ: Россия, г. Москва, 115054, ул. Пятницкая, д. 71/5, стр. 3, этаж 5, офис № 511

ИНН: ***7718283799***

ОГРН: ***5157746039017***

Основания признания общества дочерним или зависимым: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***ENEGRU LIMITED / "ЭНЕГРУ ЛИМИТЕД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Основания признания общества дочерним или зависимым: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***RENCETLO INVESTMENTS LIMITED / РЕНСЕТЛО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Основания признания общества дочерним или зависимым: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля акций, принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***EG PE 1 LIMITED / "ИДЖИ ПИИ 1 ЛИМИТЕД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Stasinou 8, PHOTOS PHOTIADES BUSINESS CTR, 4th floor, Flat/Office 402, 1060, Nicosia, Cyprus / Стасину 8, ФОТОС ФОТИАДЕС БИЗНЕС ЦЕНТР, 4й этаж, Квартира/Офис 402, 1060, Никосия, Кипр***

Основания признания общества дочерним или зависимым: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное: ***Общество с ограниченной ответственностью " О1 Груп Менеджмент"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО " О1 Груп Менеджмент"***

Место нахождения: ***по Уставу: город Москва, Российская Федерация***

в ЕГРЮЛ: Россия, 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 26, помещение 12.03

ИНН: ***9705068580***

ОГРН: ***1167746544921***

Основания признания общества дочерним или зависимым: ***преобладающее участие Поручителя в уставном капитале общества***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Основания для признания указанных компаний (обществ) дочерними: ***преобладающее участие Поручителя в их уставных капиталах.***

Прочая информация по указанным компаниям (обществам) указана в п. 9.1.4. настоящего Приложения к Проспекту ценных бумаг.

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

У Поручителя практически отсутствуют (отсутствовали) основные средства, поскольку Поручитель осуществляет функции холдинговой компании. Начисление амортизации не начисляется, переоценка основных средств не осуществлялась, обременения основных средств отсутствуют, поскольку основные средства отсутствуют. Планы по приобретению на баланс Поручителя основных средств отсутствуют.

3.7. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение

Подконтрольные организации поручителя, имеющие для него существенное значение:

1. Полное фирменное наименование: ***O1 PROPERTIES LIMITED/О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

ИНН (если применимо): ***не применимо***

ОГРН (если применимо): ***не применимо***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является 18 Spyrou Kyprianou, 2nd floor, 1075, Nicosia, Cyprus/Спиру Киприану, 18, 2ой этаж, 1075, Никосия, Кипр.***

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой поручитель является контролирующим лицом (прямой контроль, косвенный контроль): ***косвенный контроль***

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации):

Поручитель имеет право косвенно распоряжаться более чем пятьюдесятью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал подконтрольной организации.

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: ***0%***

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: ***нет***

В случае косвенного контроля: ***Поручитель является владельцем 11 000 обыкновенных именных акций, выпущенных компанией CENTIMILA SERVICES LTD / "СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД", что составляет 100% от общего количества обыкновенных акций, выпущенных компанией CENTIMILA SERVICES LTD / "СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД", которой, в свою очередь, принадлежит 35 469 569,00 акций класса «Б» O1 PROPERTIES LIMITED/О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД, что составляет 51,275% от общего количества акций класса «Б», выпущенных компанией O1 PROPERTIES LIMITED/О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД.***

При этом по каждой такой организации указываются:

полное фирменное наименование ***CENTIMILA SERVICES LTD / "СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД"***:

место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88, 3rd floor, 1077, Nicosia, Cyprus/ Арх. Макариу III, 88, 3-й этаж, 1077, Никосия, Кипр;***

ИНН: ***не применимо;***

ОГРН: ***не применимо.***

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: ***0%***

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: ***0%***

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: ***владение инвестициями и их финансирование***

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации:

Совет директоров:

Фамилия, имя, отчество (если имеется)	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %
Минц Дмитрий Борисович	***0%***	***0%***
Островский Александр Сергеевич	***0%***	***0%***
Замяра Томаш (Zamiara Tomasz)	***0%***	***0%***
Эрдман Александр Сергеевич	***0%***	***0%***
Фенвик Тимоти (Fenwick Timothy)	***0%***	***0%***
Грегсон Ричард (Gregson Richard)	***0%***	***0%***
Баринский Андрей Марленович	***0%***	***0%***
Янаков Константин Периклович	***0%***	***0%***
Норберт Кикум (Norbert Kickum)	***0%***	***0%***

Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) не избран (не сформирован), поскольку его формирование не предусмотрено уставом организации.

Единоличный исполнительный орган данной подконтрольной организации не избран (не назначен), поскольку его избрание (назначение) не является обязательным и не предусмотрено уставом организации.

2. Полное фирменное наименование: ***Публичное акционерное общество «Финансовая группа БУДУЩЕЕ»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»***

ИНН (если применимо): ***9710010585***

ОГРН (если применимо): ***1167746390382***

Место нахождения: ***Российская Федерация, город Москва (в ЕГРЮЛ: Россия, 127051, г. Москва, ул. Цветной бульвар, д. 2, этаж 4).***

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой поручитель является контролирующим лицом (прямой контроль, косвенный контроль): ***косвенный контроль***

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации):

Поручитель имеет право косвенно распоряжаться более чем пятьюдесятью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал подконтрольной организации.

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: ***0***

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: ***нет***

В случае косвенного контроля: ***Поручитель является владельцем 12 000 обыкновенных именных акций, выпущенных компанией RENCETLO INVESTMENTS LIMITED / "РЕНСЕТЛО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД", что составляет 100% от общего количества обыкновенных акций, выпущенных компанией RENCETLO INVESTMENTS LIMITED / "РЕНСЕТЛО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД", которой, в свою очередь, принадлежит 49 172 512 обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ», что составляет 99,9955% акций от общего обыкновенных именных бездокументарных акций, выпущенных компанией ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ».***

При этом по каждой такой организации указываются:

полное фирменное наименование ***RENCETLO INVESTMENTS LIMITED / "РЕНСЕТЛО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД***:

место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88, 3rd floor, 1077, Nicosia, Cyprus/ Арх. Макариу III, 88, 3-й этаж, 1077, Никосия, Кипр;***

ИНН: ***не применимо;***

ОГРН: ***не применимо.***

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: ***0%***

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: ***0%***

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: ***предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки***

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации:

Совет директоров:

Фамилия, имя, отчество (если имеется)	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %
Минц Дмитрий Борисович	***0%***	***0%***
Руднева Марина Валерьевна	***0%***	***0%***
Минц Игорь Борисович	***0%***	***0%***
Сидоров Николай Владимирович	***0%***	***0%***
Должич Александр Андреевич	***0%***	***0%***
Арешев Сергей Михайлович	***0%***	***0%***

Сосков Вадим Викторович	***0%***	***0%***

Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) не избран (не сформирован), поскольку его формирование не предусмотрено уставом организации.

Единоличный исполнительный орган: ***Генеральный директор Руднева Марина Валерьевна***.
Доля лица в уставном капитале поручителя - коммерческой организации: ***лицо не имеет доли в уставном капитале поручителя.***
Доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций поручителя: ***лицо не имеет обыкновенных акций поручителя.***

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя, в том числе ее прибыльность или убыточность, за пять последних завершенных отчетных лет.

Наименование показателя	Методика расчета в соответствии с МСФО	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Норма чистой прибыли, %	(Чистая прибыль / Объем продаж) x 100	***88,49***	***91,06***	***73,49***	***72,59***	***1,12***
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	Объем продаж / Средняя величина активов	***0,27***	***0,19***	***0,13***	***0,12***	***0,05***
Рентабельность активов, %	[(Чистая прибыль + Проценты уплаченные) x (1 - (налог на прибыль/прибыль до уплаты налогов) / Средняя величина активов] x 100	***26,66***	***20,47***	***12,38***	***11,53***	***3,07***
Рентабельность собственного капитала, %	(Чистая прибыль / Средняя величина собственного капитала) x 100	***36,78***	***24,78***	***13,26***	***14,21***	***0,09***
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, долл. США	Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года	-	-	-	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	(Сумма непокрытого убытка на отчетную дату / Средняя величина активов) x 100	-	-	-	-	-

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

Показатель «Норма чистой прибыли» характеризует уровень доходности хозяйственной деятельности компании. Значение показателя находится на очень высоком уровне в 2011-2014 гг., что обусловлено существенным превышением общих доходов Поручителя над общими расходами. В 2015 г. показатель «Норма чистой прибыли» опускается до значений 1,12, что является следствием значительного спада выручки.

«Коэффициент оборачиваемости активов» - показатель деловой активности и эффективного использования всех имеющихся ресурсов, независимо от источника их образования. В целом невысокое значение показателя говорит о большой величине активов Поручителя, представленных в основном инвестиционной собственностью, что характерно для компаний, осуществляющих свою деятельность в сфере недвижимости. Опережающий рост активов по сравнению с ростом выручки стал результатом постепенного снижения оборачиваемости активов в 2011-2014 гг. В 2015 г. рост активов на 31% вместе со снижением продаж на 44% привел к резкому сокращению коэффициента оборачиваемости активов до 0,05 (с 0,12 в 2014 г.).

Показатель «Рентабельность активов» постепенно снижается с уровня 26,66 в 2011 г. до 3,07 в 2015 г. Это объясняется значительным ростом величины активов, которые выросли на 259% за 2011-2015 гг. В 2015 г. также наблюдалось значительное снижение чистой прибыли, что наряду с ростом активов привело к резкому сокращению рентабельности активов.

Показатель «Рентабельность собственного капитала» демонстрирует схожую динамику с показателем «Рентабельность активов» в результате значительного роста суммы капитала.

У Поручителя отсутствует Непокрытый убыток, поэтому показатели «Сумма непокрытого убытка на отчетную дату» и «Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов» не рассчитываются ни в одном из рассматриваемых периодов.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за пять завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг: ***деятельность Компании была прибыльной на протяжении 2011-2015гг.по показателю - прибыль за год (Profit for the year). Компания наращивала активы, расширяя портфель инвестиционной собственности, что обусловило получение доходов (как арендных платежей, так и доходов от переоценки инвестиционной собственности). Компания также осуществляла деятельность по снижению и оптимизации операционных и административных расходов.***

4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за пять последних завершенных отчетных лет.

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета в соответствии с МСФО	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
Чистый оборотный капитал, долл. США	Оборотные активы - Текущие обязательства	***-5 954 124***	***215 445 874***	***208 988 835***	***709 165 436***	***106 328 799***
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Текущие обязательства	***0,94***	***5,79***	***1,99***	***7,50***	***1,27***
Коэффициент быстрой ликвидности	(Денежные средства и их эквиваленты + Легкореализуемые ценные бумаги + Дебиторская задолженность) / Текущие обязательства	***0,82***	***7,81***	***1,57***	***9,90***	***1,06***

Показатели рассчитаны по рекомендуемой методике.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Показатель «Чистый оборотный капитал» характеризует ту часть собственного капитала компании, которая является источником покрытия ее текущих активов (находится в текущем обороте). Это расчетный показатель, зависящий от масштабов хозяйственной деятельности, ее специфики, скорости оборота текущих активов, принятой стратегии финансирования хозяйственной деятельности, характера расчетов, величины дебиторской и кредиторской задолженности и доступности краткосрочных заемных средств. «Чистый оборотный капитал» принимает положительное значение на протяжении рассматриваемого периода за исключением 2011 г. В 2014 г. произошло значительное увеличение оборотных активов и уменьшение текущих обязательств, что привело к росту показателя на 239% относительно 2013 г.

«Коэффициент текущей ликвидности» характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности компании оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения ее срочных обязательств. Значения на уровне больше 1 говорят о стабильном текущем финансовом положении компании. Значение показателя у Поручителя в 2012-2015 гг. очень волатильно, не имеет ярко выраженной динамики и варьируется между 1,27 и 7,5. «Коэффициент текущей ликвидности» Поручителя опускался ниже 1 только в 2011 г.

Показатель «Коэффициент быстрой ликвидности» позволяет оценить, какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить компания в критической ситуации за счет наиболее ликвидных активов (денежные средства, краткосрочная дебиторская задолженность). Показатель повторяет динамику Коэффициента текущей ликвидности и принимает значения больше 1 во всех периодах, за исключением 2011 г.

Описание факторов, которые, по мнению органов управления поручителя, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность поручителя в отчетном периоде: ***такими факторами являются рост бизнеса Холдинга в целом, который оказывает влияние на ликвидность и платежеспособность Поручителя, в частности.***

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

Размер и структура капитала в соответствии с индивидуальной финансовой отчетностью Поручителя:

долл. США

Наименование показателя	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
Размер уставного капитала поручителя (акционерный капитал)*	***15 159***	***15 159***	***15 159***	***16 442***	***17 521***
Соответствие размера	Соответствует	Соответствует	Соответствует	Соответствует	Соответствует

уставного капитала поручителя, приведенного в настоящем пункте, учредительным документам поручителя					
Общая стоимость акций (долей) поручителя, выкупленных поручителем для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) поручителя	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Размер резервного капитала поручителя, формируемого за счет отчислений из прибыли поручителя	***61 359 526***	***174 631 562***	***151 609 581***	***569 624 694***	***289 624 694***
Размер добавочного капитала поручителя, 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	***208 386 139***	***208 386 139***	***208 386 139***	***220 565 095***	***620 564 016***
Погашаемые привилегированные акции	-	-	-	-	-
Резерв по выплатам акциями менеджменту	-	-	-	-	-
Размер нераспределенной чистой прибыли поручителя (убытка)	***371 061 485***	***568 335 372***	***529 994 876***	***685 195 270***	***686 653 396***
Общая сумма капитала поручителя	***640 822 309***	***951 368 232***	***890 005 754***	***1 475 401 501***	***1 596 859 627***

** Размер уставного капитала поручителя (акционерный капитал) указан в соответствии с отчетностью МСФО Поручителя – в долларах США. В Уставе уставной капитал поручителя (акционерный капитал) выражен в евро.*

Размер оборотных средств поручителя в соответствии с финансовой отчетностью поручителя:

долл. США

Наименование показателя	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	***81 135 533***	***234 397 066***	***306 867 333***	***676 264 504***	***392 903 073***
Денежные средства и их эквиваленты	***51 889***	***9 826***	***99 079***	***31 431 872***	***19 387 164***
Краткосрочная дебиторская задолженность по займам	***7 903 148***	***26 002 642***	***112 219 135***	***110 609 147***	***82 208 923***
Производные финансовые инструменты	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Финансовые активы, имеющие в наличии для продажи	***3 630 000***	***116 902 036***	***22 197 851***	***372 916 910***	***439***
Итого оборотные активы	***92 720 570***	***377 311 571***	***441 383 397***	***1 191 222 433***	***494 499 599***

Структура оборотных средств поручителя:

%

Наименование показателя	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	***88***	***62***	***70***	***57***	***79***

Денежные средства и их эквиваленты	***0,056***	***0,003***	***0***	***3***	***4***
Краткосрочная дебиторская задолженность по займам	***8,524***	***7***	***25***	***9***	***17***
Производные финансовые инструменты	***0,000***	***0***	***0***	***0***	***0***
Финансовые активы, имеющие в наличии для продажи	***3,915***	***31***	***5***	***31***	***0***
Итого оборотные активы	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**

**При расчете округление производилось по правилам математического округления до второго знака после запятой.*

Источники финансирования оборотных средств поручителя (собственные источники, займы, кредиты): ***источником оборотных средств являются собственные и заемные средства.***

Политика поручителя по финансированию оборотных средств: ***Поручитель выстраивает свою финансовую политику в части формирования оборотных средств исходя из критериев достаточности средств для осуществления основной деятельности, оптимальной цены привлечения заемных средств на необходимые сроки, рациональности и предусмотрительности их использования в своей деятельности.***

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления: ***существенное изменение процентных ставок по привлечению заемных средств. По мнению Поручителя, вероятность появления указанного фактора средняя.***

4.3.2. Финансовые вложения поручителя

Представляется перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют **10 и более** процентов всех его финансовых вложений на конец последнего **отчетного года (31.12.2015)** до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Данный перечень представляется отдельно по эмиссионным ценным бумагам, неэмиссионным ценным бумагам и иным финансовым вложениям поручителя (вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, выданные займы и кредиты и т.д.):

1. По эмиссионным ценным бумагам:

Вид ценных бумаг: ***обыкновенные акции***

Полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо): ***компания CENTIMILA SERVICES LTD / "СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр.***

ИНН – ***не применимо***

ОГРН – ***не применимо***

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг (идентификационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг, которые в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" не подлежат государственной регистрации, даты их присвоения, органы (организации), осуществившие их присвоение): ***акции выпущены по законодательству Республики Кипр. Государственная регистрация не предусмотрена.***

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: ***11 000 штук***

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а для опционов эмитента - также срок погашения: ***11 000 Евро***

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя): ***760 764 433 долларов США.***

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: ***отсутствует***

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: ***Решение о выплате дивидендов не принималось (не объявлялось), дивиденды не выплачивались.***

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг. В случае создания резерва под обесценение ценных бумаг указывается величина резерва на начало и конец последнего завершенного отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***такие резервы не создавались.***

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: ***по мнению Поручителя, величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации (предприятия) в которое были произведены инвестиции, соответствует балансовой стоимости вложений.***

Вид ценных бумаг: ***обыкновенные акции***

Полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо): ***EG Real Estate Fund I Ltd***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands.***

ИНН – ***не применимо***

ОГРН – ***не применимо***

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг (идентификационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг, которые в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" не подлежат государственной регистрации, даты их присвоения, органы (организации), осуществившие их присвоение): ***Государственная регистрация не предусмотрена.***

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: ***31 363,322 штук акций класса А (голосующие)***

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а для опционов эмитента - также срок погашения: ***313,63 Евро***

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя): ***604 914 849 долларов США***

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: ***отсутствует***

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: ***Размер дивидендов по итогам 2016 года: по акциям класса А (голосующие) - 74 439 552 евро, срок выплаты – 31.12.2016 г.; по акциям класса В (неголосующие) - 17 762 579 евро, срок выплаты – 31.03.2017 г.***

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг. В случае создания резерва под обесценение ценных бумаг указывается величина резерва на начало и конец последнего завершенного отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***такие резервы не создавались.***

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: ***по мнению Поручителя, величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации (предприятия) в которое были произведены инвестиции, соответствует балансовой стоимости вложений.***

Вид ценных бумаг: ***обыкновенные акции***

Полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо): ***RENCETLO INVESTMENTS LIMITED***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 883rd floor 1077, Nicosia, Cyprus.***

ИНН – ***не применимо***

ОГРН – ***не применимо***

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг (идентификационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг, которые в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" не подлежат государственной регистрации, даты их присвоения, органы (организации), осуществившие их присвоение): ***Государственная регистрация не предусмотрена.***

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: ***12 000 штук***

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а для опционов эмитента - также срок погашения: ***12 000 Евро***

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя): ***569 811 276 долларов США***

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: ***отсутствует***

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: ***Решение о выплате дивидендов не принималось (не объявлялось), дивиденды не выплачивались.***

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг. В случае создания резерва под обесценение ценных бумаг указывается величина резерва на начало и конец последнего завершенного отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***такие резервы не создавались.***

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: ***по мнению Поручителя, величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организации (предприятия) в которое были произведены инвестиции, соответствует балансовой стоимости вложений.***

У Поручителя отсутствуют финансовые вложения, составляющие 10 и более процентов всех его финансовых вложений, в неэмиссионные ценные бумаги и иные финансовые вложения (вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, выданные займы и кредиты и т.д.)

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

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг: ***международные стандарты финансовой отчетности.***

4.3.3. Нематериальные активы поручителя

У Поручителя отсутствуют нематериальные активы.

Нематериальные активы в уставный капитал не вносились, в безвозмездном порядке не поступали.

С целью классификации активов в качестве нематериальных Поручитель руководствуется международными стандартами финансовой отчетности.

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

Информация о политике поручителя в области научно-технического развития за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее пяти лет, включая сведения о затратах на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов: ***Поручитель не осуществлял в своей деятельности затраты на научно-техническое развитие. Политика в области научно-технического развития у Поручителя не разработана.***

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

Часть фирменного наименования Поручителя – «O1 GROUP» – зарегистрирована в качестве товарного знака на территории Российской Федерации:

Наименование регистрирующего органа	*№ свидетельства*	*Дата регистрации*	*Срок действия до*
Федеральная служба по интеллектуальной собственности (РОСПАТЕНТ)	RU 470215	06.09.2012	19.05.2021

Основные направления и результаты использования товарного знака: ***товарный знак используется Поручителем в качестве средства индивидуализации Поручителя. Результаты использования – узнаваемость бренда.***

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков: ***риски, связанные с возможностью истечения сроков действия товарных знаков отсутствуют, ввиду возможности продления сроков его действия, но не ранее 2020 года. Поручитель предполагает продлевать срок действия указанного товарного знака..***

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой поручитель осуществляет основную деятельность, за пять последних завершенных отчетных лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Поручитель был зарегистрирован на Кипре 06 мая 2010 г. как компания с ограниченной ответственностью в соответствии с Законом «О компаниях» Республики Кипр (Гл. 113 Свода законов Республики Кипр).

Поручитель владеет и управляет диверсифицированными портфелями активов в различных отраслях экономики, главным образом в недвижимости в Москве и странах Центральной и Восточной Европы и финансовом секторе. Исторически выбор данных отраслей был обусловлен высоким долгосрочным потенциалом роста.

Основной деятельностью Холдинга «О1 ГРУП» является:

- создание портфеля высококачественных активов (преимущественно класса А и Прайм) на рынке офисной недвижимости Москвы, генерирующего стабильный и растущий денежный поток, с высоким уровнем доходности на инвестированный капитал и умеренными рисками;

- управление и дальнейшее развитие пенсионных активов;

- осуществление венчурных инвестиций.

В течение последних 5 завершенных лет наблюдались следующие тенденции рынка недвижимости:

- рост спроса на офисную недвижимость в России и, соответственно, приход новых участников, что привело к усилению конкуренции;

- чувствительность рынка к существенным колебаниям цен на энергоносители, а также существенным колебаниям курса рубля;

- цикличность рынка недвижимости; спрос на недвижимость связан, прежде всего, с уровнем располагаемых доходов потенциальных арендаторов и общей экономической и финансовой ситуацией в России.

Состояние сегмента офисной недвижимости в 2014-2015 годах в целом можно охарактеризовать тремя основными тенденциями: во-первых, снижением инвестиционной активности; во-вторых, «кризисом перепроизводства» офисных площадей и, в-третьих, снижением арендных ставок и частичным переводов ставок из валюты в рубли. Однако, первое полугодие 2016 г. показало, что общая тенденция рынка офисной недвижимости, в частности в отношении ставок аренды и уровня вакантных площадей в высококачественных объектах офисной недвижимости класса А с хорошей транспортной инфраструктурой, демонстрирует явные признаки возвращения к докризисному уровню, а во втором полугодии 2016 г. тенденция продолжилась.

Несмотря на то, что стратегия инвестиций в коммерческую недвижимость позволяет избежать обесценивания капитала, на сегодняшний день инвесторы находятся под сильным влиянием факторов риска: волатильность курсов валют, замедление экономического роста, снижение цен на нефть, вкупе с имевшим место ранее (в течение 2015 года) ростом свободных площадей.

Долгосрочный потенциал роста пенсионных накоплений в России огромен. На конец 3К16 г общий объем пенсионных обязательств в России, включая пенсионные резервы и накопления составляет, более 5 трлн руб. (90 млрд долл.) или 6% от ВВП, в то время как в Бразилии – более 400 млрд долл. (15% от ВВП), в ЮАР – 300 млрд долл. (95% от ВВП), а средняя доля пенсионных обязательств в странах членах ОЭСР, где уже сложилась устойчивая накопительная пенсионная система доля пенсионных активов к ВВП составляет 84%. Если предположить, что за 10 лет доля пенсионных накоплений в России приблизится хотя бы к уровню Бразилии, то объем пенсионных накоплений с учетом накопленного инвестиционного дохода за 10-15 лет может вырасти до 17-20 трлн руб., т.е. почти в 10 раз. Инвестиции в акции ФГ Будущее – пока единственный инструмент, который позволяет принять участие в этом росте.

Несмотря на заморозку пенсионных накоплений с 2014 г., доля накоплений граждан в Нефах в 2015 году впервые превысила долю накоплений в государственном пенсионном фонде, а количество застрахованных лиц в Нефах достигло 30 млн чел. За последние пять лет (2012-2016) объем пенсионных накоплений граждан в негосударственных пенсионных фондах вырос с 264 млрд руб. до 2 трлн руб. Главные источники роста – перевод средств из государственной УК ВЭБ и накопленный доход от инвестирования. Можно констатировать, что в России возник новый масштабный сегмент финансового рынка, который сложно игнорировать правительству при обсуждении дальнейшей судьбы пенсионной системы. В этой связи мы

ожидаем, что накопительная пенсионная система в будущем будет восстановлена, что даст ей приток новых денег.

В период формирования рынка пенсионных накоплений до 2018-20 гг. важная задача Холдинга– привлечь новых клиентов и нарастить свою долю. К 2020 г. компания планирует увеличить количество клиентов более чем на 40% до 5,9 млн человек, а объем активов под управлением, по нашим оценкам, почти удвоится до 530 млрд руб., что предполагает среднегодовой темп роста в 18%.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Из основных факторов, оказывающих влияние на российскую экономику в целом, можно отметить макроэкономическую конъюнктуру, продолжающуюся зависимость экономики России от цен на энергоносители, политические факторы.

Санкционно-политический внешний фон, эскалация напряженности отношений России с США и ЕС, падение цен на нефть, усилившийся отток иностранных инвестиций в экономику России, ухудшение экономической ситуации и девальвация рубля в целом оказали негативное влияние на рынок коммерческой недвижимости в последнее время.

Кроме того московский рынок коммерческой офисной недвижимости характеризуется высоким уровнем конкуренции. Холдинг конкурирует с другими компаниями в части привлечения и удержания приемлемых арендаторов на выгодных условиях.

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

Развитие Холдинга по состоянию на конец 2016 года и результаты деятельности рассматриваются как удовлетворительные. Результаты деятельности Холдинга в целом соответствуют тенденциям отраслей Российской экономики, где представлены диверсифицированные активы Холдинга, а по ряду параметров результаты, продемонстрированные диверсифицированными портфелями активов, оказались более успешными, чем в среднем по соответствующей отрасли. В частности, на конец 2016 года уровень вакантных площадей в бизнес-центрах дочерней структуры Холдинга ниже среднего по сегменту офисной недвижимости на рынке Москвы. На рынке офисной недвижимости дочерняя структура Холдинга уверенно занимает позицию одного из крупнейших игроков.

Среди основных причин, обосновывающих полученные результаты, можно выделить эффективную финансовую, инвестиционную и маркетинговую политику в соответствии с текущими тенденциям развития московского рынка недвижимости, успешную адаптацию к изменяющимся условиям ведения бизнеса, работу с портфелем активов с целью оптимизации доходности вложений, качественный корпоративный менеджмент, наличие существенных финансовых ресурсов. Достигнутые Группой результаты, по мнению Поручителя, также обусловлены безупречной деловой и финансовой репутацией и доверием партнеров и контрагентов.

Мнения органов управления Поручителя относительно представленной информации совпадают.

4.6. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность поручителя и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности.

Основной деятельностью Поручителя являются инвестиции в компании, которые владеют недвижимостью в Москве и странах Центральной и Восточной Европы, создание диверсифицированного портфеля высококачественных активов на рынке офисной недвижимости Москвы, генерирующего стабильный и растущий денежный поток, с высоким уровнем доходности на инвестированный капитал и умеренными рисками и управление пенсионными активами.

Вследствие этого, к факторам и условиям, влияющим на деятельность Поручителя и результаты такой деятельности, относится общая ситуация на российском рынке недвижимости в целом и, в частности, на рынке офисной недвижимости, а также развитие пенсионной отрасли.

Наиболее существенное влияние на деятельность Поручителя оказывают следующие факторы:

- ***степень привлекательности российского рынка недвижимости, обусловленная макроэкономическими и политическими факторами;***
- ***уровень конкуренции между институциональными инвесторами;***
- ***степень соответствия структуры предложения структуре рыночного спроса;***
- ***финансовое положение арендаторов офисной недвижимости, влияющее на их возможность расплачиваться по арендным платежам;***
- ***доступность и стоимость заемного финансирования;***
- ***нормативное регулирование рынка недвижимости и пенсионных накоплений со стороны государства и сохранение совокупного уровня налогообложения на действующем уровне.***

Указанные факторы могут оказывать на деятельность Поручителя и Холдинг и на их финансовое состояние (размер выручки, затраты, прибыль) как позитивное так и негативное влияние в зависимости от направленности их динамики.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: ***По мнению Поручителя, влияние вышеупомянутых факторов на его деятельность сохранится в обозримом будущем.***

Действия, предпринимаемые поручителем, и действия, которые поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий.

Поручитель рассматривает текущую конъюнктуру рынка как удовлетворительную в краткосрочной перспективе.

Бизнес-модель Холдинга позволяет оперативно реагировать на любые изменения, происходящие на рынке офисной недвижимости и рынке пенсионных накоплений. Поручитель предпринимает и планирует предпринимать в будущем все возможные действия для использования положительного воздействия факторов и условий, влияющих на его деятельность, путем построения среднесрочных и долгосрочных прогнозов развития и адаптации инвестиционной и маркетинговой стратегии к меняющимся условиям.

Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя:

Бизнес-модель Холдинга позволяет оперативно реагировать на любые негативные изменения, происходящие на рынке офисной недвижимости и рынке пенсионных накоплений. Поручитель предпринимает и планирует предпринимать в будущем все возможные действия для минимизации негативного воздействия факторов и условий, влияющих на его деятельность, путем построения среднесрочных и долгосрочных прогнозов развития и адаптации инвестиционной и маркетинговой стратегии к меняющимся условиям.

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

- значительное ухудшение макроэкономической и политической ситуации в России;

- падение доходности бизнеса существующих и потенциальных арендаторов вследствие продолжающегося кризиса ликвидности;

- изменение цикла развития рынков недвижимости (стагнация или рецессия рынка);

- затруднения в доступности финансирования для компании.

Поручитель оценивает вероятность наступления таких событий как среднюю.

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

Поручитель рассматривает текущую конъюнктуру рынка недвижимости как удовлетворительную.

Наиболее существенными событиями/факторами, которые могут улучшить результаты деятельности Поручителя, могут стать следующие факторы:

- снижение процентных ставок по кредитам, облегчение доступа к рынку корпоративного долга и рост средних сроков заимствования;

- сокращение оттока инвестиций в экономику России;

- упрощение доступа к получению заемного финансирования;

- улучшение ситуации с наличием ликвидности на рынке;

- улучшение финансового положения арендаторов.

Поручитель оценивает вероятность наступления данных событий как возможную в среднесрочной перспективе. Продолжительность действия указанных факторов, в случае их наступления, зависит от общей макроэкономической и политической ситуации в стране и в мире, роста промышленного производства, уровня цен на энергоносители (прежде всего газ и нефть) и не может быть оценена Поручителем.

4.7. Конкуренты поручителя

Основные существующие и предполагаемые конкуренты поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.

В сфере недвижимости:

Конкуренция на российском рынке услуг по управлению недвижимостью носит локальный характер. Рынок Москвы и Московской области крайне фрагментирован. Получить точную информацию очень сложно в силу того, что большинство участников этого рынка являются частными, закрытыми компаниями, которые редко раскрывают информацию о своем бизнесе и результатах деятельности.

Среди публичных компаний к числу конкурентов дочерней структуры Поручителя можно с определенными оговорками и поправкой на работу преимущественно в сегменте жилой недвижимости отнести следующих участников рынка:

- ПАО «Группа компаний «ПИК»;

- ПАО «ОПИН» (Девелоперская группа);

- АО ССМО «ЛенСпецСМУ» (Группа компаний «Эталон»);
- ПАО «Галс-Девелопмент»;
- ПАО «Группа ЛСР»;
- RGI International Ltd. (ROSE group);
- AFI Development.

Данные компании не являются прямыми конкурентами Поручителя, так как являются диверсифицированными девелоперскими и строительными холдингами, однако в последнее время отмечается тенденция к их активному выходу в сегмент управления офисной недвижимостью.

Также к конкурентам Поручителя в сегменте коммерческой недвижимости, с оговорками по глубокой диверсификации активов в портфеле приведенных ниже холдинговых структур, либо с оговорками о работе преимущественно в сегменте торговой и складской недвижимости можно отнести:

- ***ENKA***
- ***Capital Group***
- ***Millhouse Development***
- ***Lenhart Global***
- ***Raven Russia Ltd***
- ***Morgan Stanley Real Estate***
- ***Crocus Group***
- ***Группа Компаний Регионы***

К основным конкурентам Поручителя в области управления пенсионными активами относятся ГУК Внешэкономбанка, а также пенсионные фонды и управляющие компании, аффилированные, прежде всего, с крупнейшими банковскими группами Российской Федерации – Сбербанком и ВТБ, промышленно-финансовая группа «САФМАР», «Открытие Холдинг» и пр.

Холдинг ведет деятельность преимущественно в России, поэтому не имеет конкурентов за рубежом.

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

Факторы конкурентоспособности Поручителя:

- поручитель инвестирует в компании, владеющие офисной недвижимостью. Рынок офисной недвижимости менее волатилен, чем, например, рынок строительства жилых домов;

- долгосрочные договоры аренды, в среднем от 5 до 7 лет, позволяют более точно прогнозировать выручку и не испытывать трудности в периоды краткосрочной волатильности рынков;

- все проекты стабильно генерируют денежный поток, доля девелоперских проектов не превышает 5%, что делает влияние строительного рынка на Группу минимальным;

- Поручитель имеет репутацию надежного заемщика, с фундаментальными показателями бизнеса, что является конкурентным преимуществом при получении долгового финансирования, его стоимости и продолжительности.

Указанные факторы влияют на конкурентоспособность Поручителя в высокой степени.

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

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

В соответствии с положениями Устава Поручителя, органами управления Общества являются:

- Общее собрание

- Совет директоров (Директора)

Компетенция Общего собрания акционеров:

В соответствии с Уставом Поручителя:

- все вопросы, рассматриваемые на внеочередной общем собрании, а так же на годовом общем собрании, считаются особыми, за исключением объявления дивидендов, рассмотрения отчетных документов, балансов, отчетов Директоров и аудиторов, избрания Директоров вместо ушедших в отставку лиц, если таковые имеются, назначения и установления размера вознаграждения аудиторов.

- общее собрание не вправе обсуждать какие-либо вопросы в случае, если к моменту открытия собрания на нем не присутствует кворум участников. Если Уставом не предусмотрено иное, два присутствующих лично или через доверенных лиц участника составляют кворум. При условии, что в Компании имеется только один акционер, один присутствующий лично или через доверенное лицо акционер составляет кворум.

- если в течение получаса с назначенного для проведения собрания времени кворум не собирается, то собрание, если таковое созвано по требованию Участников, подлежит роспуску; в любом другом случае оно переносится на тот же день следующей недели, то же время, место или на такой другой день, время и место которое могут установить Директора, и если по истечении получаса со времени, назначенного для перенесенного собрания, кворум не собирается, то присутствующие Участники составляют кворум;

- все уведомления и прочие сообщения, которые должны быть отправлены участникам в отношении общего собрания, также должны быть направлены аудиторам компании;

- Председатель, если имеется, совета Директоров исполняет обязанности председателя на всех общих собраниях компании, но в отсутствие такого председателя, или если он не присутствует в течение пятнадцати минут с назначенного времени для проведения собрания или не изъявляет желания действовать, присутствующие Директора избирают одного представителя из их числа председателем собрания;

- если на каком-либо собрании ни один Директор не изъявляет желания выступить председателем или Директора отсутствуют в течение пятнадцати минут с назначенного времени для проведения собрания, присутствующие участники избирают одного представителя из их числа председателем собрания;

- с согласия собрания, на котором присутствует кворум, председатель может (и обязан при получении указаний от собрания) переносить собрание на другое время и другое место, но на перенесенном собрании могут обсуждаться только вопросы, которые остались нерешенными на переносимом собрании. В случае переноса собрания на тридцать дней или более, уведомление о перенесенном собрании направляется аналогично первоначальному собранию. Исключая вышеизложенное, отсутствует необходимость направлять уведомление о переносе собрания или вопросах, которые будут рассматриваться на перенесенном собрании.

- на любом общем собрании выносимое на голосование собрания решение принимается поднятием рук, если только (до или в момент объявления результатов голосования поднятием рук) не поступило требование о голосовании бюллетенями со стороны:

(а) председателя; или

(б) не менее одного присутствующего лично или через доверенное лицо Участника.

При отсутствии вышеуказанного требования о голосовании бюллетенями заявление председателя о принятии решения поднятием рук, принятии решения единогласно, конкретным большинством или непринятии решения заносится в книгу протоколов заседаний Компании и является неопровержимым доказательством данного факта без подтверждения количества пропорционального голосам, поданным за или против такого решения.

Требование голосования бюллетенями может быть отозвано.

- исключая положения Статьи 73 Устава, в случае поступления должного требования о голосовании бюллетенями таковое проводится согласно указаниям председателя, и результат голосования бюллетенями рассматривается в качестве решения собрания, на котором поступило требование о голосовании бюллетенями.

- голосование бюллетенями, требование о проведении которого поступило при избрании председателя или по вопросу переноса собрания, проводится немедленно. Голосование бюллетенями по какому-либо другому вопросу проводится во время, определенное председателем собрания, и собрание может переходить к обсуждению других вопросов повестки дня до осуществления голосования бюллетенями.

- с учетом любых прав и ограничений, установленных в определённый момент времени для любого класса или классов акций и с учетом также специальных положений Устава, при голосовании поднятием рук каждый присутствующий лично или через свое доверенное лицо Участник имеет право на один голос. При голосовании бюллетенями каждый Участник имеет один голос по каждой акции, владельцем которой он является.

- в случае с совместными владельцами голос старшего владельца, подаваемый лично или по доверенности, принимается с исключением голосов других совместных владельцев, и для данной цели старшинство устанавливается в соответствии с порядком, в котором имена значатся в реестре Участников.

Компетенция Совета директоров:

Термин «Совет директоров» не аналогичен понятию «Совет директоров», используемому в Российской Федерации. Термин «Совет директоров» в настоящем Проспекте ценных бумаг используется для обозначения не самостоятельного органа управления, а совокупности Директоров - лиц, имеющих полномочия, в рамках которых каждый из них имеет право самостоятельно действовать от имени Поручителя в соответствии с национальным законодательством Поручителя.

В соответствии с положениями Устава Поручителя к полномочиям директоров относится:

- количество Директоров составляет от одного до семи и может быть увеличено или уменьшено в соответствии с обычным решением Компании.

- вознаграждение Директорам время от времени устанавливается на общих собраниях Компании. Указанное вознаграждение рассматривается как начисляемое ежедневно. Директорам также могут оплачиваться дорожные расходы, проживание в гостинице и прочие расходы, которые они соответственно понесли при присутствии и возвращении с собраний директоров, комитета директоров, общего собрания Компании или в связи с деятельностью Компании.

- Директор не обязан являться зарегистрированным держателем акций компании для того, чтобы занимать соответствующую должность, и в этом случае он должен быть уполномочен получать уведомления о проведении общих собраний компании и посещать таковые.

- Директор Компании может являться или становиться Директором, другим должностным лицом или другим заинтересованным лицом в качестве акционера или в другом качестве в учреждаемой Компанией другой компании, и такой Директор не обязан представлять компании отчет о вознаграждении или других выплатах, получаемых в качестве Директора, должностного лица, или в связи с интересом в такой другой компании, если только Компанией не устанавливается иное.

- Директора могут осуществлять все полномочия Компании для получения займов и привлечения денежных ресурсов, обременять или закладывать ее обязательство, имущество и не истребованный капитал или какую-либо часть вышеизложенного, а так же выпускать долговые обязательства, привилегированные акции и другие ценные бумаги в качестве обеспечения долга, имущественной ответственности или обязательства Компании или какой-либо третьей стороны.

- деятельностью Компании руководят Директора, которые могут оплачивать все расходы, понесенные при учреждении и регистрации Компании, и могут осуществлять все прочие полномочия Компании, которые согласно Закону или Уставу не должны быть осуществлены Компанией на общем собрании, с учетом, тем не менее, положений Устава, Закона и правил, которые не противоречат вышеуказанным положениями и могут быть установлены Компанией на общем собрании. Тем не менее, ни одно из принятых Компанией на общем собрании правил не лишает юридической силы предшествующее действие Директоров, которое являлось бы действительным, если бы такое правило не было принято.

- Директора могут время от времени и в любой период времени назначать согласно доверенности компанию, фирму, лицо или группу лиц, представленных Директорами прямо или косвенно, доверенным лицом или лицами компании для целей и с полномочиями, правами и дискреционными правами (не выходящих за рамки возложенных или осуществляемых Директорами согласно Уставу), на такой период времени и на таких условиях, как Директора сочтут целесообразным. Указанные доверенности могут по усмотрению Директоров содержать в себе положения для защиты и удобства лиц, взаимодействующих с указанными доверенными лицами. Директора могут также уполномочить указанное доверенное лицо делегировать все или какие-либо из возложенных на него полномочий, прав и дискреционных прав.

- Компания может осуществлять полномочия, предоставляемые статьей 36 Закона в отношении официальной печати для использования за рубежом, и такие полномочия предоставляются Директорам.

- Компания может осуществлять полномочия, которые предоставляются ей статьями 114-117 Закона (включительно) в отношении ведения реестра имущества, и Директора (с учетом положений указанных статей) могут разрабатывать и изменять указанные положения по своему усмотрению в отношении ведения указанного реестра.

- Директор, который каким-либо образом, как прямо, так и косвенно заинтересован в контракте или предлагаемом контракте с Компанией, обязан объявить о характере его интереса на собрании Директоров в соответствии со статьей 191 Закона.

- Директор может голосовать в отношении любого контракта или соглашения, в котором он лично заинтересован, или в отношении других вопросов в соответствии со статьей 191 Закона о компаниях и если он голосует таким образом, то его голос учитывается, и сам Директор учитывается при определении кворума на собрании Директоров, где планируется рассмотреть такой контракт или соглашение.

- Директор может занимать другой пост или оплачиваемую должность в Компании (исключая должность аудитора) в сочетании с должностью Директора на такой период времени и на таких условиях (в отношении вознаграждения или иных аспектов), которые могут определять Директора. Ни один Директор или предполагаемый Директор не может быть освобожден от должности в связи со вступлением в договорные отношения с Компанией, как в отношении занимания им иного поста или оплачиваемой должности, так и в связи с действием в качестве продавца, покупателя или в ином качестве, кроме того, не следует избегать контрактов, каких-либо договоров или соглашений, заключаемых Компанией или от имени Компании, в которой кто-либо из Директоров каким-либо образом заинтересован, и участвующие в договорных отношениях или заинтересованные Директора не обязаны отчитываться перед Компанией за полученную от реализации такого контракта или соглашения прибыль по причине нахождения в такой должности или установления фидуциарных отношений вышеуказанным способом.

- любой Директор может выступать сам или через свою фирму в профессиональном качестве в интересах компании, и он или его фирма имеют право на вознаграждение за профессиональные услуги, как если бы он не являлся Директором, при условии, что положения настоящего параграфа не разрешают Директору или его фирме выступать в качестве аудитора Компании.

- все чеки, простые векселя, тратты, переводные векселя, прочие ценные оборотные бумаги и все расписки за уплаченные Компании денежные суммы подписываются, выставляются, принимаются, индоссируются или исполняются иным образом в зависимости от ситуации в порядке, который время от времени устанавливается решением Директоров.

- Директора отвечают за ведение соответствующих протоколов в книгах, предназначенных для учета:

(а) всех назначений должностных лиц, осуществленных Директорами;

(б) имен Директоров, присутствующих на каждом собрании Директоров и комитета Директоров;

(с) всех решений и хода обсуждения на всех собраниях Компании, Директоров и комитетов Директоров, и каждый Директор, присутствующий на любом собрании Директоров или комитета Директоров должен вписать свое имя в книги, предназначенные для данной цели;

- Директора могут предоставлять пенсии за выслугу лет, ежегодные выплаты, субсидии или иные пособия, включая пособия в случае смерти, любому лицу, вдовам или иждивенцам любого такого лица, в связи с оказанными им Компании услугам в качестве Директора или руководителя исполнительного органа или любых других должностных лиц или служащих Компании, а также косвенно в качестве должностных лиц или сотрудников любой дочерней компании данной Компании, несмотря на то, что он мог являться или является Директором компании. Для данной цели Компания может производить платежи, связанные со страхованием или обязательствами таких лиц, а также может включать в условия взаимодействия с таким лицом права на указанные пенсии, ежегодные выплаты и субсидии, что не должно препятствовать предоставлению указанных пенсий за выслугу лет или ежегодных выплат, или иных вознаграждений или пособий, включая пособие в случае смерти, и такие выплаты не являются частью какого-либо обязательства и не зависят от такого, а выплачиваются по причине увольнения, ухода в отставку или смерти любого такого лица в соответствии с решением Совета Директоров.

- каждый Директор может в любое время и периодически назначать посредством подписанного им документа любое лицо, как Директора, так и нет, Замещающим Директором вместо него на любой период времени, который он может установить, и такой Замещающий Директор в течение такого периода должен иметь право присутствовать и голосовать на собраниях директоров, и в целом должен иметь и пользоваться всеми правами, полномочиями и исполнять обязанности Директора, который его назначил, включая, без ограничения общего характера вышеизложенного, полномочие подписывать письменные решения в соответствии со статьёй 124 Устава, при всегда действующем условии, что назначивший Директор может в любое время отозвать такое назначение, и в случае смерти или неправоспособности Директора, производящего назначение, или в случае, если последний по любой причине перестает быть Директором, назначение прекращается в силу самого факта и не должно иметь силы.

Если Замещающий Директор сам является Директором Компании, он должен иметь отдельный голос в качестве Замещающего Директора и должен учитываться отдельно с целью установления наличия кворума.

- лицо, действующее в качестве Замещающего Директора, рассматривается как должностное лицо Компании, и оно несет личную ответственность перед ней за его действия и бездействие, и его вознаграждение выплачивается из вознаграждения назначившего его Директора и состоит из такой части указанного вознаграждения, которая может согласовываться между назначившим Директором и замещающим его лицом.

- Директора могут простым большинством голосов избрать Председателя Совета Директоров для председательствования на собраниях Совета и осуществления всех полномочий, предоставляемых Председателю Совета Директоров Уставом, в течение определенного периода времени или бессрочно до ухода Председателя в отставку или увольнения на основании решения, принятого простым большинством голосов (за исключением голоса Председателя) Директоров Компании или увольнения в соответствии с положениями Устава или Закона в качестве Директора Компании.

- должность Директора подлежит освобождению, если Директор:

(а) претерпевает банкротство или заключает соглашение или компромиссное соглашение со своими кредиторами в целом; или

(б) подпадает под запрещение занимать должность Директора согласно приказу, изданному в соответствии со статьей 180 Закона; или

(c) имеет психическое заболевание; или

(д) отказывается от должности посредством письменного уведомления компании; или

(е) в течение более шести месяцев отсутствует без разрешения директоров на трех или более должным образом созванных и проведенных в течение указанного срока собраниях Директоров подряд.

- Компания время от времени своим обычным решением может увеличивать или уменьшать количество Директоров.

- Директора не имеют полномочий ни при каких обстоятельствах назначать какое-либо лицо Директором Компании.

- Компания может обычным решением, относительно которого направляется специальное уведомление в соответствии со статьей 136 Закона, уволить любого Директора, несмотря на другие положения Устава или договора между Компанией и таким Директором. Указанное увольнение производиться без ограничения права предъявлять претензии, которые такой Директор может иметь в связи с понесенным убытком при нарушении контракта о предоставлении услуг между ним и Компанией.

- Компания может обычным решением назначить другое лицо вместо уволенного Директора в соответствии с предшествующей статьей, и Компания может на общем собрании назначить любое лицо Директором в целях заполнения образовавшейся вакансии или в качестве дополнительного Директора и определить период времени, в течение которого такое лицо будет занимать должность.

- Директора могут встречаться для обсуждения деятельности, переносить, а также иным образом регулировать проведение собраний по своему усмотрению. Возникающие на любом собрании вопросы решаются утвердительным голосованием, как минимум, пяти Директоров, если Председатель (при наличии) Совета Директоров присутствует на собрании и голосовал за такое решение, четырьмя Директорами, в том числе Председателем. Если Компания имеет меньше, чем пять Директоров, решения принимаются утвердительным голосованием всех Директоров Компании.

- кворум, необходимый для осуществления деятельности Директорами, составляет пять Директоров, или если в число Директоров, образующих кворум, входит Председатель Совета Директоров – четыре Директора, включая Председателя. Если Компания имеет меньше, чем пять Директоров, кворум составляют все директора Компании.

- Председатель Совета Директоров, если таковой имеется, должен исполнять обязанности Председателя на каждом собрании Совета Директоров Компании, или если такой Председатель не избран, или отсутствует в течение пятнадцати минут со времени, назначенного для проведения собрания, или не желает исполнять свои обязанности, присутствующие Директора избирают одного представителя из своего числа Председателем собрания.

- с согласия любого собрания, на котором присутствует кворум, Председатель может (и обязан при получении указаний от Собрания) переносить собрание на другое время и на другое место, но на перенесенном собрании могут обсуждаться только вопросы, которые остались нерешенными на переносимом собрании. В случае переноса собрания на тридцать дней или более, уведомление о перенесенном собрании направляется аналогично уведомлению о первоначальном собрании. Исключая вышеизложенное, отсутствует необходимость направлять уведомление о переносе собрания или вопросах, которые будут рассматриваться на перенесенном собрании.

- Директора могут делегировать любые свои полномочия комитетам, состоящим из такого члена или таких членов их корпуса, как Директора сочтут целесообразным. Сформированный указанным образом комитет осуществляет делегированные ему указанным образом полномочия в соответствии с правилами, которые могут устанавливать для него Директора.

- комитет может избирать Председателя своих собраний; если такой Председатель не избран, или если на любом собрании Председатель отсутствует в течение пяти минут со времени, назначенного для его проведения, присутствующие Директора могут выбрать одного представителя из своего числа Председателем собрания.

-комитет может проводить собрания и переносить таковые по своему усмотрению. Решения по вопросам, возникающим на любом собрании, должны приниматься большинством голосов присутствующих участников, а в случае равенства голосов, председатель не имеет права второго или решающего голоса.

- все действия, предпринятые на собрании Директоров, комитете Директоров или любым лицом, выступающим в качестве Директора, рассматриваются как действительные, несмотря на то, что в дальнейшем может быть обнаружен факт определенного несоответствия при назначении Директора или действующего в вышеуказанном качестве лица или факт увольнения таковых или кого-либо из них, как если бы любое вышеуказанное лицо было должным образом назначено и имело компетенцию Директора.

Решения Директоров в письменном виде или иные решения:

(а) письменное решение, подписанное в нескольких экземплярах или утвержденное письмом, каблограммой, радиограммой, телексом, телефаксом или любым иным способом передачи документов любыми пятью Директорами (или, если Компания имеет меньше чем пять Директоров, - всеми Директорами) или если в число Директоров, подписывающих решение, входит Председатель Совета Директоров – четырьмя Директорами, включая Председателя, рассматривается в качестве законного и действительного для всех целей аналогично принимаемому на должным образом организованном и проведенном собрании Директоров, и при подписании или утверждении в указанном выше порядке может состоять из нескольких документов, каждый из которых подписывается или утверждается указанным образом одним или несколькими вышеуказанными лицами.

(б) для целей Устава одновременное установление связи по телефону или другими средствами связи между Директорами, чье количество составляет не меньше кворума, независимо от того, отсутствует ли какой-либо один или большее число Директоров на территории Кипра, рассматривается как составляющее собрание Директоров, и все положения в Уставе, относящиеся к собраниям Директоров, применяются к таким собраниям при соблюдении следующих условий:

(i) все Директора, имеющие право в определенный момент времени получать уведомление о собрании Директоров, должны иметь право на уведомление о собрании по телефону или с помощью других средств связи, а также установить соединение по телефону или с использованием указанных других средств связи для целей указанного собрания. Уведомление о любом таком собрании может направляться по телефону или с использованием других средств связи;

(ii) каждый Директор, принимающий участие в собрании, должен быть в состоянии слышать всех других участвующих Директоров, в момент начала собрания;

И протокол заседания любого такого собрания является достаточным доказательством такого заседания и соблюдения всех необходимых формальностей, если заверяется в качестве верного протокола Председателем собрания или секретарем.

Управляющий директор

- Директора могут время от времени назначать одно или большее число лиц из своего числа на должность Управляющего директора на такой период времени и таких условиях, как сочтут целесообразным, и, в соответствии с условиями заключаемого в конкретном случае договора, могут отозвать такое назначение. Назначенный указанным образом директор во время нахождения в должности не уходит в отставку посредством ротации и не принимается во внимание при определении очередности увольнения директоров, если таковое в какой-либо момент времени применяется согласно Уставу, но его назначение автоматически прекращается, если он по какой-либо причине перестает быть Директором.

- Управляющий директор получает вознаграждение (в виде заработной платы, комиссионных выплат, участия в прибыли, или частично одним образом и частично другим), которое устанавливается Директорами.

- Директора могут возлагать и доверять Управляющему директору осуществляемые ими полномочия на таких условиях и с такими ограничениями, которые они сочтут приемлемыми, как с дополнительными полномочиями, так и с исключением их собственных полномочий, и могут время от времени отзывать, возвращать или изменять все или некоторые из таких полномочий.

Сведения о наличии кодекса корпоративного управления поручителя либо иного аналогичного документа. ***Кодекс корпоративного управления или иной аналогичный документ не утвержден.***

Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов управления: ***Terms of Reference for the Board/Положение о Совете директоров, утвержден Советом директоров Поручителя, Резолюция № б/н от 01.01.2016 г.***

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

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя

Персональный состав органов управления поручителя:
Совет директоров

ФИО: ***Минц Дмитрий Борисович***
Год рождения: ***1981***
Образование: ***высшее***
Все должности, занимаемые данным лицом в обществе 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		
01.02.2017	***по настоящее время***	***АО «НПФ «Социальное развитие»***	***Член Совета директоров***
06.09.2016	***13.12.2016***	***АО "НПФ "Наше Будущее"***	***Член Совета директоров***
06.09.2016	***по настоящее время***	***АО «НПФ «Образование»***	***Член Совета директоров***
06.09.2016	***13.12.2016***	***АО "НПФ "УРАЛСИБ"***	***Член Совета директоров***

18.03.2016	***по настоящее время***	***ПАО «Промсвязьбанк»***	***Член Совета директоров***
10.08.2016	***по настоящее время***	***ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»***	***Председатель Совета директоров***
28.01.2016	***по настоящее время***	***ООО «Эссет менеджмент»***	***Член Совета директоров***
16.09.2014	***до 25.11.2015 (до реорганизации в форме присоединения к ООО «РУВЕР»)***	***ООО «Тринити»***	***Генеральный директор***
30.06.2015	***– по настоящее время***	***АО «НПФ «БУДУЩЕЕ» (переименовано из ОАО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ ОПС")***	***Член Совета директоров***
13.03.2015	***13.06.2016***	***Общество с ограниченной ответственностью "РУВЕР", АО «ФГ БУДУЩЕЕ» после реорганизации в форме преобразования***	***Генеральный директор***
14.05.2015	***по настоящее время***	***АО «НПФ «Телеком-Союз»***	***Председатель Совета директоров***
2013	***– по настоящее время***	***Акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД»***	***Директор, член Совета директоров***
2011	***по настоящее время***	***Закрытое акционерное общество «О-1 Девелопмент» (переименовано 01.08.2011г. в Закрытое акционерное общество О1 Пропертиз Менеджмент)***	***Президент***
2011	***по настоящее время***	***Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД»***	***Председатель Совета директоров***
2006	***2011***	***ООО ФК «ОТКРЫТИЕ»***	***Старший управляющий директор***
2010	***по настоящее время***	***ДПК "Бужаровский уезд"***	***Член Правления***

Доли участия в уставном капитале поручителя, являющегося коммерческой организацией, а для поручителей, являющихся акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя и количества акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале поручителя, а также не имеет обыкновенных акций поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции***

Доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя, а также не имеет обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции.***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение: ***сын Председателя Совета директоров Поручителя Минца Б.И.***

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 и (или) за преступления против государственной власти: ***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведений 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): ***Лицо указанных должностей не занимало***

Вышеуказанный директор не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) и не является независимым.

ФИО: ***Минц Борис Иосифович***
(председатель)
Год рождения: ***1958***
Образование: ***высшее***
Все должности, занимаемые данным лицом в обществе 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		
30.06.2016	***по настоящее время***	***Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "БУДУЩЕЕ"***	***Член Совета директоров***
19.04.2016	***по настоящее время***	***ПАО "ФГ БУДУЩЕЕ"***	***Президент***
30.06.2014	***10.03.2016***	***АО "НПФ "СтальФонд"***	***Член Совета Директоров***
11.04.2016	***18.04.2016***	***ООО "РУВЕР"***	***Президент***
2013	***2015***	***Представительство Акционерной компании с ограниченной ответственностью О1 Груп Оверсиз Лимитед в Москве, Россия***	***Президент***
2012	***по настоящее время***	***Акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД»***	***Директор, Председатель Совета директоров***
2004	***2012***	***ООО ФК «ОТКРЫТИЕ», реорганизовано в ОАО ФК «ОТКРЫТИЕ»***	***Председатель Совета директоров***

Доли участия в уставном капитале поручителя, являющегося коммерческой организацией, а для поручителей, являющихся акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя и количества акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале поручителя, а также не имеет обыкновенных акций поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции***

Доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя, а также не имеет обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции.***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение: ***отец Члена Совета директоров Поручителя - Минца Д.Б.***

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 и (или) за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений 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): ***Лицо указанных должностей не занимало***

Вышеуказанный директор не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) и не является независимым.

ФИО: ***Дэвид Диллон***
Год рождения: ***1981***
Образование: ***высшее***

Все должности, занимаемые данным лицом в организации, предоставившей обеспечение, 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		
11.2015	***по настоящее время***	***Акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД»***	***Директор, член Совета директоров***
09.2008	***10.2014***	***Panglobe Services Limited***	***Менеджер Бухгалтерского и правового управления***
11.2014	***настоящее время***	***O1 Advisory LTD***	***Управляющий директор***

Доли участия в уставном капитале поручителя, являющегося коммерческой организацией, а для поручителей, являющихся акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя и количества акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале Поручителя, а также не имеет обыкновенных акций Поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции***

Доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а также не имеет обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции.***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение: ***такие связи отсутствуют***

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

Сведений 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): ***Лицо указанных должностей не занимало***

Вышеуказанный директор не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) и не является независимым.

ФИО: ***Елена Адамович Хаджиконстанти / Elena Adamovich Hadjiconstanti***

Год рождения: ***1978***

Образование: ***высшее***

Все должности, занимаемые данным лицом в организации, предоставившей обеспечение, 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		
11.2016	***настоящее время***	***Акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД»***	***Главный бухгалтер/Директор, член Совета директоров***
2014	***2016***	***Archicert Ltd, Cyprus***	***Главный бухгалтер***
2005	***2014***	***KPMG Ltd , Cyprus***	***Старший супервайзер по аудиту***

Доли участия в уставном капитале поручителя, являющегося коммерческой организацией, а для поручителей, являющихся акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя и количества акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале Поручителя, а также не имеет обыкновенных акций Поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции***

Доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а также не имеет обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение: ***родственные связи отсутствуют***

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

Сведений 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): ***Лицо указанных должностей не занимало***

Вышеуказанный директор не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) и не является независимым.

ФИО: ***Иоанна Саввиду***
Год рождения: ***1978***
Образование: ***высшее***
Все должности, занимаемые данным лицом в организации, предоставившей обеспечение, 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		
11.2015	***по настоящее время***	***Акционерная компания с ограниченной ответственностью «O1 ГРУП ЛИМИТЕД»***	***Директор, член Совета директоров***
10.2009	***10.2014***	***Panglobe Services Limited***	***Правовой администратор***
11.2014	***настоящее время***	***O1 Advisory LTD***	***Помощник руководителя юридического управления***

Доли участия в уставном капитале поручителя, являющегося коммерческой организацией, а для поручителей, являющихся акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя и количества акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале Поручителя, а также не имеет обыкновенных акций Поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции***

Доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а также не имеет обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение: ***такие связи отсутствуют***

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

Сведений 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): ***Лицо указанных должностей не занимало***

Вышеуказанный директор не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) и не является независимым.

ФИО: ***Елена Гиука***
Год рождения: ***1979***
Образование: ***высшее***
Все должности, занимаемые данным лицом в организации, предоставившей обеспечение, 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		
07.2010	***07.2012***	***Bizserve Consultants Limited***	***Корпоративный юрист и портфельный менеджер***
07.2012	***06.2013***	***Enternal Investments Limited***	***Корпоративный менеджер***
06.2013	***06.2015***	***Topcare Corporate Services Limited***	***Менеджер комплайнс контроля и права***
01.2015	***02.2016***	***O1 GROUP MANAGEMENT LIMITED***	***Глава офиса***
11.2015	***Настоящее время***	***Акционерная компания с ограниченной ответственностью "О1 ГРУП ЛИМИТЕД"***	***Юрист/Директор, Член Совета директоров***

Доли участия в уставном капитале поручителя, являющегося коммерческой организацией, а для поручителей, являющихся акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя и количества акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале Поручителя, а также не имеет обыкновенных акций Поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции.***

Доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а также не имеет обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции.***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение: ***: такие связи отсутствуют.***

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

Сведений 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): ***Лицо указанных должностей не занимало***

Вышеуказанный директор не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) и не является независимым.

ФИО: ***Руднева Марина Валерьевна***
Год рождения: ***1980***
Образование: ***высшее***
Все должности, занимаемые данным лицом в организации, предоставившей обеспечение, 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		
23.05.2012	***14.10.2016***	***Представительство Акционерной компании с ограниченной ответственностью О1 Груп Оверсиз Лимитед в Москве, Россия***	***Глава Представительства***
01.02.2016	***Настоящее время***	***Представительство Акционерной компании с ограниченной ответственностью О1 Груп Оверсиз Лимитед в Москве, Россия***	***Управляющий директор***

23.03.2016	***Настоящее время***	***АО "НПФ "Телеком-Союз"***	***Член Совета директоров***
06.09.2016	***13.12.2016***	***АО "НПФ "УРАЛСИБ"***	***Член Совета директоров***
14.06.2016	***Настоящее время***	***ПАО "ФГ БУДУЩЕЕ"***	***Генеральный директор***
10.08.2016	***Настоящее время***	***ПАО "ФГ БУДУЩЕЕ"***	***Член Совета директоров***
06.09.2016	***Настоящее время***	***АО «НПФ «Образование»***	***Член Совета директоров***
06.09.2016	***13.12.2016***	***АО "НПФ "Наше Будущее"***	***Член Совета директоров***
23.01.2017	***Настоящее время***	***Акционерная компания с ограниченной ответственностью "О1 ГРУП ЛИМИТЕД"***	***Директор, член Совета директоров***
01.02.2017	***Настоящее время***	***АО «НПФ «Социальное развитие»***	***Член Совета директоров***

Доли участия в уставном капитале поручителя, являющегося коммерческой организацией, а для поручителей, являющихся акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя и количества акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале Поручителя, а также не имеет обыкновенных акций Поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции***

Доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***лицо не имеет доли участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а также не имеет обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя и опционов, позволяющих приобрести указанные акции***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение: ***родственные связи отсутствуют***

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

Сведений 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):
Лицо указанных должностей не занимало

Вышеуказанный директор не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) и не является независимым.

Дополнительная информация:
****) Указанные члены Совета директоров Поручителя в соответствии с Уставом Поручителя именуются директорами. Наименования «Директор» и «член Совета директоров» в контексте настоящего Проспекта ценных бумаг являются равнозначными.***

Единоличный исполнительный орган не предусмотрен.

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов по каждому органу управления поручителя

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Размер вознаграждения, льгот (или) компенсации расходов Директоров:

Борис Минц – 10 000 евро (ежемесячное вознаграждение за услуги в качестве директора компании и Председателя совета директоров компании, начиная с 1 декабря 2015 года)

Дмитрий Минц – вознаграждения отсутствуют

Елена Адамович Хаджиконстанти – 5 000 евро (ежемесячное вознаграждение в качестве сотрудника компании с 21 апреля 2016 года)

Елена Гиука – 1 138 евро (ежемесячное вознаграждение в качестве сотрудника компании с 1 февраля 2016 года)

Дэвид Диллон – вознаграждения отсутствуют

Иоанна Саввиду – вознаграждения отсутствуют

Марина Руднева – вознаграждения отсутствуют

Дополнительно указываются сведения о принятых уполномоченными органами управления поручителя решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации: ***На каждого действующего Директора Поручителя существует Резолюция о назначении. Все условия, включая размер вознаграждения, компенсации расходов и прочие вопросы, связанные с исполнением Директором своих обязанностей, содержатся в Terms of Reference for the Board/Положение о Совете директоров, утвержден Советом директоров Поручителя, Резолюция № б/н от 01.01.2016 г. Дополнительно на каждого Директора может составляться Письмо с условиями или Трудовой договор.***

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами поручителя.

Внутренний постоянно действующий орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не предусмотрен учредительными документами Поручителя.

Сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя (внутреннего аудита), в том числе:

Информация о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) поручителя, его функциях, персональном и количественном составе:

В составе органов управления Поручителя Уставом и Положением о Совете директоров предусмотрена возможность создания внутреннего постоянно действующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. На дату утверждения Проспекта такой орган не создан.

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) поручителя по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя), его задачах и функциях.

У Поручителя отсутствует отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю, но имеется сотрудник, отвечающий за управление рисками и внутреннему контролю – Риск-менеджер.

Задачи:

- содействие членам Совета Директоров в понимании рисков, с которыми сталкивается Компания (диапазон показателей, относительные вероятности, а не только одно число), отдельно по каждому виду рисков: кредит, ликвидность и риски на рынке (включая процентные ставки, коэффициент капитализации, внебиржевой капитал, обменный курс), страхование, операционный, нормативный, соблюдение утвержденных норм и репутационный;.

- налоговые и бухгалтерские риски;

- стратегические риски определяющие Советом директоров;

- содействие Совету директоров по формированию предпочтений рисков.

Функции:

Мониторинг внутреннего финансового контроля (в частности системы, утвержденные для выявления, оценки, управления и мониторинга финансовых рисков), а также проверка внутреннего контроля и управления рисками Компании, в частности:

- согласование и предоставления рекомендаций Совету директоров по структурированию управления рисками, согласование с предпочтениями Совета директоров (выявление существенных рисков);

- отслеживание рисков Компании в соответствии с утвержденным риском управления Советом директоров и структуре рисков путем предоставления отчетов руководству;

- контролирование эффективности структуры рисков для поддержки производительности/стратегии и рисковым предпочтениям Компании;

- разработка рекомендаций Совету директоров для одобрения политики на уровне Совета директоров (включая лимиты) в отношении ключевых типов рисков, определенные Советом директоров;

- разработка рекомендаций Совету директоров по оценке культуры риска Компании, поддерживание диалога с целью получения представления о состоянии культуры риска Компании и сообщать о любых существенных проблемах;

- получения от руководства отчетов о нормативном регулировании Компании (включая переписку с регуляторами) и сообщать о существенных проблемах Совету директоров;

- следить за соблюдением политики рисков;

- обеспечивать, чтобы любые вопросы, которые не были надлежащим образом рассмотрены, доводились до сведения Совета директоров

Информация о наличии у поручителя отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях: ***такое структурное подразделение у Поручителя отсутствует.***

Сведения о политике поручителя в области управления рисками и внутреннего контроля: ***RISK MANAGEMENT POLICY / Положение об управлении рисками, утвержден Советом директоров Поручителя, Резолюция № б/н от 01.01.2016 г.***

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации: ***такие документы у Поручителя отсутствуют***

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

У Поручителя не сформированы органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, а также не созданы отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя и отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита, в связи с этим сведения приводятся по конкретному сотруднику, отвечающему за управление рисками и внутреннему контролю – Риск-менеджеру.

ФИО: Гиоргос Папастилиану / Giorgos Papastylianou
Год рождения: 1976
Образование: высшее
Все должности, занимаемые данным лицом в организации, предоставившей обеспечение, 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*		
2017	*настоящее время*	*Акционерная компания с ограниченной ответственностью "О1 ГРУП ЛИМИТЕД"*	*Менеджер по управлению рисками (Риск-менеджер)*
2015	*настоящее время*	*Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД»*	*Менеджер по управлению рисками*
2008	*2014*	*PwC Cyprus*	*Старший менеджер*

Доля участия в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение/обыкновенных акций не имеет
Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ лица, предоставившего обеспечение: Лицо указанных долей не имеет
Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение: Указанных родственных связей нет
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 и (или) за преступления против государственной власти: Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось
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): Лицо указанных должностей не занимало

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Информация не указывается по физическому лицу, отвечающему за управление рисками и внутренний контроль.
Иные сведения не приводятся, поскольку у Поручителя отсутствуют органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя

Средняя численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер начисленной заработной платы и выплат социального характера за пять последних завершенных отчетных лет.

Наименование показателя	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средняя численность работников, чел.	***1***	***1***	***1***	***1***	***1***
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, долл. США	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Выплаты социального характера работников за отчетный период, долл. США	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

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

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

Профсоюзный орган сотрудниками (работниками) не создавался.

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

Любые соглашения или обязательства Поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) Поручителя в его уставном капитале, не имеют места.

Опционы эмитента и возможность их предоставления сотрудникам (работникам) Поручителя отсутствуют.

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания отчетного квартала: ***1***

Общее количество номинальных держателей акций лица, предоставившего обеспечение: ***0***

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров лица, предоставившего обеспечение, (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям лица, предоставившего обеспечение, и для составления которого номинальные держатели акций лица, предоставившего обеспечение, представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями лица, предоставившего обеспечение): ***не применимо***

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров лица, предоставившего обеспечение (иного списка лиц, составленного в целях осуществления (реализации) прав по акциям лица, предоставившего обеспечение, и для составления которого номинальные держатели акций лица, предоставившего обеспечение, представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями лица, предоставившего обеспечение): ***не применимо***

Владельцы обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение, которые подлежали включению в такой список: ***в соответствии с законодательством Республики Кипр составление списков акционеров не предусмотрено.***

Информация о количестве собственных акций, находящихся на балансе лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания отчетного квартала

Собственных акций, находящихся на балансе лица, предоставившего обеспечение, нет

Информация о количестве акций лица, предоставившего обеспечение, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Акций лица, предоставившего обеспечение, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет

6.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций таких участников (акционеров) поручителя

Участники (акционеры) лица, предоставившего обеспечение, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

1.

Полное фирменное наименование: ***"ВОЛТЕРРА ТРАСТИЗ ЭНД КОРПОРЭЙТ ЛИМИТЕД"./ VAULTERRA TRUSTEES AND CORPORATE LIMITED***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Stasinou, 8 PHOTOS PHOTIADES BUSINESS CTR, 4th floor, Flat/Office 402, 1060, Nicosia, Cyprus / Стасину, 8 ФОТОС ФОТИАДЕС БИЗНЕС ЦЕНТР, 4-й этаж, Квартира/Офис 402, 1060, Никосия, Кипр.***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***100%.***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***100% .***

Лица, контролирующие участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение

1.1.

Полное фирменное наименование: ***Hermes Stephanou / Гермес Стефану***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***не применимо***

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) лица, предоставившего обеспечение, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) лица, предоставившего обеспечение): ***прямое участие в юридическом лице, являющемся акционером Поручителя.***

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение, такого контроля: ***физическое лицо, прямо имеет право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося акционером участника (акционера) Поручителя.***
Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение, %: ***100***

Иные сведения, указываемые лицом, предоставившим обеспечение, по собственному усмотрению: ***в соответствии с положениями Трастового соглашения, заключенного с «ВОЛТЕРРА ТРАСТИЗ ЭНД КОРПОРЭЙТ ЛИМИТЕД» (Vaulterra Trustees and Corporate Limited), Минц Борис Иосифович является бенефициарным владельцем акций Акционерной компании с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» (O1 GROUP LIMITED).***

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

Сведения о доле государства, муниципального образования в уставном капитале поручителя и специальных правах:

Размер доли уставного капитала поручителя, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: ***нет***

Полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (если имеется) (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) поручителя: ***отсутствует***

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

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале поручителя

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом поручителя: ***Уставом Поручителя такие ограничения не установлены.***

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: ***не применимо, поскольку Поручитель не является резидентом Российской Федерации.***

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале поручителя: ***отсутствуют.***

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия участников (акционеров) поручителя, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала лица, предоставившего обеспечение, а для лиц, предоставивших обеспечение, являющихся акционерными обществами, - также не менее чем пятью процентами обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение, проведенном за пять последних завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг

2011 год

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Поручителя: не применимо.
Полное фирменное наименование: ***«ЛЕНМАР КЭПИТАЛ ИНК.» (LENMAR CAPITAL INC.)***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***197, МЭЙН СТРИТ, РОУД ТАУН, ТОРТОЛА, Британские Виргинские Острова***
Доля лица в уставном капитале поручителя: **11 000** ***акций (100% уставного капитала)***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: ***100%***

С 22.06.2011

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Поручителя: не применимо.
Полное фирменное наименование: ***ВЕЛЕССА ИНВЕСТМЕНТС ИНК. (VELESSA INVESTMENTS INC.)***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Палм Гроув Хаус, а/я 438, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова***

Доля лица в уставном капитале поручителя: **11 000** ***акций (100% уставного капитала)***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: ***100%***

2012 год
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Поручителя: не применимо.
Полное фирменное наименование: ***ВЕЛЕССА ИНВЕСТМЕНТС ИНК. (VELESSA INVESTMENTS INC.)***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Палм Гроув Хаус, а/я 438, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова***
Доля лица в уставном капитале поручителя: **11 000** ***акций (100% уставного капитала)***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: ***100%***

2013 год
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Поручителя: не применимо.
Полное фирменное наименование: ***ВЕЛЕССА ИНВЕСТМЕНТС ИНК. (VELESSA INVESTMENTS INC.)***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Палм Гроув Хаус, а/я 438, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова***
Доля лица в уставном капитале поручителя: **11 000** ***акций (100% уставного капитала)***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: ***100%***

2014 год
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Поручителя: не применимо.
Полное фирменное наименование: ***ВЕЛЕССА ИНВЕСТМЕНТС ИНК. (VELESSA INVESTMENTS INC.)***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Палм Гроув Хаус, а/я 438, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова***
Доля лица в уставном капитале поручителя: **12 000** ***акций (100% уставного капитала) (увеличение Уставного капитала)***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: ***100%***

с 05.11.2014 г.
Полное фирменное наименование: ***"ВОЛТЕРРА ТРАСТИЗ ЭНД КОРПОРЭЙТ ЛИМИТЕД" (VAULTERRA TRUSTEES AND CORPORATE LIMITED)***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Стасину, 8 ФОТОС ФОТИАДЕС БИЗНЕС ЦЕНТР, 4-й этаж, Квартира/Офис 402, 1060, Никосия, Кипр***
Доля лица в уставном капитале поручителя: **12 000** ***акций (100% уставного капитала) (увеличение Уставного капитала)***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: ***100%***

2015 год
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Поручителя: не применимо.
Полное фирменное наименование: ***"ВОЛТЕРРА ТРАСТИЗ ЭНД КОРПОРЭЙТ ЛИМИТЕД" (VAULTERRA TRUSTEES AND CORPORATE LIMITED)***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Стасину, 8 ФОТОС ФОТИАДЕС БИЗНЕС ЦЕНТР, 4-й этаж, Квартира/Офис 402, 1060, Никосия, Кипр***
Доля лица в уставном капитале поручителя: **13 000** ***акций (100% уставного капитала) (увеличение Уставного капитала),***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: ***100%***

2016 год
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Поручителя: не применимо.
Полное фирменное наименование: ***"ВОЛТЕРРА ТРАСТИЗ ЭНД КОРПОРЭЙТ ЛИМИТЕД" (VAULTERRA TRUSTEES AND CORPORATE LIMITED)***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Стасину, 8 ФОТОС ФОТИАДЕС БИЗНЕС ЦЕНТР, 4-й этаж, Квартира/Офис 402, 1060, Никосия, Кипр***
Доля лица в уставном капитале поручителя: **13 000** ***акций (100% уставного капитала)***
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: ***100%***

Дополнительная информация:

В соответствии с законодательством Республики Кипр составление списков акционеров не

предусмотрено. Информация приведена на дату проведения общего собрания акционеров.

6.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных поручителем сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления поручителя, по итогам каждого завершенного отчетного года за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее пяти лет: ***Поручитель создан в соответствии с законодательством Республики Кипр, понятие сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в соответствии с законодательством Российской Федерации, к нему не применимо.***

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за пять последних завершенных отчетных лет в соответствии с индивидуальной финансовой отчетностью (значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершенного отчетного года).

Долл. США

Наименование показателя	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Общая сумма дебиторской задолженности*	***81 135 533***	***234 397 065***	***306 867 333***	***676 264 504***	***392 903 073***
в том числе, общая сумма просроченной дебиторской задолженности	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

** приводится дебиторская задолженность, отраженная в составе оборотных активов Поручителя. Долгосрочная дебиторская задолженность по займам, отраженная во внеоборотных активах, по своей экономической сути относится к финансовым вложениям, поэтому информация о ней не приводится в настоящем пункте.*

Долл. США

Наименование показателя	2015 г.	6 мес. 2016 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	***392 903 073***	***376 979 524***
в том числе просроченная	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению	-	-
в том числе просроченная	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	-	-
в том числе просроченная	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-
в том числе просроченная	-	-
Общий размер дебиторской задолженности	***392 903 073***	***376 979 524***
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	-	-

Дебиторы в составе дебиторской задолженности поручителя за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее пяти лет, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности*:

2011 год:

Полное фирменное наименование: ***Bentzen Services Limited***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Lefkonos, 18, Flat/Office 207, Strovolos, 2064 Nicosia, Cyprus***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***24 000 000 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***LENMAR CAPITAL INC.***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***197 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***23 961 433 Доллара США***

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

Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***O1 PROPERTIES LIMITED***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***18 Spyrou Kyprianou, 2nd floor, 1075, Nicosia, Cyprus***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***30 000 000 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор является аффилированным лицом Поручителя.
Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - коммерческой организации: ***0***
Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю: ***0***
Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя: ***0***
Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу: ***0***

2012 год:

Полное фирменное наименование: ***Bentzen Services Limited***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Lefkonos, 18, Flat/Office 207, Strovolos, 2064 Nicosia, Cyprus***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***24 347 800 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***LENMAR CAPITAL INC.***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***197 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***23 961 433 Доллара США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***OP PRIVATE EQUITY HOLDING LIMITED***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***181 456 213 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

2013 год:

Полное фирменное наименование: ***Bentronian Trading Limited***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Agiou Pavlou, 15, LEDRA HOUSE, Agios Andreas, P.C. 1105, Nicosia, Cyprus***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***31 582 741 Доллар США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***FIXMARKET LIMITED***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***60A, Trion Ierarchon, 4187, Limassol, Cyprus***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***78 417 275 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***SODBURY HOLDINGS LIMITED***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Dramas 2, 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***87 172 945 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***STRATOLA INVESTMENTS LTD***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Stasinou 8, PHOTOS PHOTIADES BUSINESS CTR, 4th floor, Flat/Office 402, 1060 Nicosia, Cyprus***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***92 021 972 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

2014 год:

Полное фирменное наименование: ***Goldman Sachs International***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Peterborough Court, 133 Fleet Street, London EC4A 2BB, United Kingdom***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***200 000 000 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***SODBURY HOLDINGS LIMITED***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Dramas 2, 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***89 890 680 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Тринити"***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "Тринити"***
Место нахождения: ***119034, г. Москва, Пречистенский пер., д. 14, строен. 1***
ИНН (если применимо): ***7704858616***
ОГРН (если применимо): ***1147746259946***
Сумма дебиторской задолженности: ***353 872 051 Доллар США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор является аффилированным лицом Поручителя.
Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - коммерческой организации: ***100***
Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю: ***100***
Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя: ***0***
Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу: ***0***

2015 год:

Полное фирменное наименование: ***Goldman Sachs International***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Peterborough Court, 133 Fleet Street, London EC4A 2BB, United Kingdom***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***200 000 000 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***SARAJU FINANCIAL CORP.***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Morgan&Morgan Building, Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Islands***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***99 142 814 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***ROBEST INTERNATIONAL LIMITED***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Cassia Court, Suite 716, Market Street, Camana Bay, Grand Cayman KY1-9006, Cayman Islands***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***44 499 800 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

6 мес. 2016 года:

Полное фирменное наименование: ***Goldman Sachs International***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Peterborough Court, 133 Fleet Street, London EC4A 2BB, United Kingdom***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***200 000 000 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***SARAJU FINANCIAL CORP.***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Morgan&Morgan Building, Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Islands***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***103 632 688 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Полное фирменное наименование: ***ROBEST INTERNATIONAL LIMITED***
Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***
Место нахождения: ***Cassia Court, Suite 716, Market Street, Camana Bay, Grand Cayman KY1-9006, Cayman Islands***
ИНН (если применимо): ***не применимо***
ОГРН (если применимо): ***не применимо***
Сумма дебиторской задолженности: ***46 306 619 Долларов США***
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***просроченная задолженность отсутствует.***
Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя

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

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя за три последних завершенных отчетных года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности: ***Поручитель не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями российского законодательства. Поручитель является иностранным лицом.***

б) при наличии у поручителя годовой финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, дополнительно прилагается такая финансовая отчетность поручителя, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением на русском языке за период, предусмотренный подпунктом "а" настоящего пункта:

Финансовая отчетность Поручителя за 2013, 2014, 2015 годы прилагается к Проспекту ценных бумаг (Приложение №5).

Состав финансовой отчетности за год, завершившийся 31.12.2013г.:

- ***Совет директоров и прочие должностные лица***
- ***Отчет совета директоров***
- ***Заключение независимого аудитора***
- ***Отчет о совокупном доходе***
- ***Отчет о финансовом положении***
- ***Отчет об изменениях в капитале***
- ***Отчет о движении денежных средств***
- ***Примечания к финансовой отчетности***

Состав неконсолидированной финансовой отчетности на 31.12.2014г.:

- ***Совет директоров и прочие должностные лица***
- ***Отчет совета директоров***
- ***Заключение независимого аудитора***
- ***Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе***
- ***Отчет о финансовом положении***
- ***Отчет об изменениях в капитале***
- ***Отчет о движении денежных средств***
- ***Примечания к финансовой отчетности***

Состав неконсолидированной финансовой отчетности на 31.12.2015г.:

- ***Совет директоров и прочие должностные лица***
- ***Отчет совета директоров***
- ***Заключение независимого аудитора***
- ***Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе***
- ***Отчет о финансовом положении***
- ***Отчет об изменениях в капитале***
- ***Отчет о движении денежных средств***
- ***Примечания к финансовой отчетности***

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая годовая финансовая отчетность: ***международные стандарты финансовой отчетности.***

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал (отчетный период, состоящий из трех, шести или девяти месяцев отчетного года), предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением:

Поручитель не составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями российского законодательства. Поручитель является иностранным лицом.

б) при наличии у поручителя промежуточной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, дополнительно прилагается такая промежуточная финансовая отчетность поручителя, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением на русском языке за последний завершенный отчетный квартал (отчетный период, состоящий из трех, шести или девяти месяцев отчетного года), предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Промежуточная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за 6 мес. 2016 г. приводится в Приложении №6 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

Состав промежуточной финансовой отчетности за 6 мес. 2016 года:

- ***Совет директоров и прочие должностные лица***
- ***Отчет совета директоров***
- ***Отчет о рассмотрении промежуточной финансовой отчетности***
- ***Неаудированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе***
- ***Неаудированный отчет о финансовом положении***
- ***Неаудированный отчет об изменениях в капитале***
- ***Неаудированный отчет о движении денежных средств***
- ***Примечания к финансовой отчетности***

7.3. Консолидированная финансовая отчетность поручителя

Состав консолидированной финансовой отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) годовая консолидированная финансовая отчетность поручителя, в отношении которой истек установленный срок ее представления или составленная до истечения такого срока, за три последних завершенных отчетных года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной годовой консолидированной финансовой отчетности.

Поручитель не составляет годовую консолидированную финансовую отчетность. Поручитель не является российским юридическим лицом.

б) промежуточная консолидированная финансовая отчетность поручителя за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, а если в отношении нее проведен аудит - с приложением соответствующего аудиторского заключения:

Поручитель не составляет промежуточную консолидированную финансовую отчетность. Поручитель не является российским юридическим лицом.

в) при наличии у поручителя промежуточной консолидированной финансовой отчетности за отчетные периоды, состоящие из трех и девяти месяцев текущего года, дополнительно прилагается такая промежуточная консолидированная финансовая отчетность поручителя за последний завершенный отчетный период, состоящий из трех или девяти месяцев отчетного года, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением. ***Поручитель не составляет промежуточную консолидированную финансовую отчетность за 3 и 9 месяцев.***

7.4. Сведения об учетной политике поручителя

Поручитель зарегистрирован как юридическое лицо и осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Кипр. Учетная политика Поручителя, согласно которой составляется финансовая отчетность, не оформляется отдельным документом. Учетная политика Поручителя приводится в финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО, за каждый завершенный финансовый год (отчетный период), за который отчетность включается в состав Проспекта ценных бумаг. Основные принципы учетной политики Поручителя раскрыты в финансовой отчетности за 2013-2016 гг. (Приложение № 5, 6).

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

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг). Поручитель не является Резидентом Российской Федерации.

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества поручителя, произошедших после даты окончания последнего завершенного отчетного года, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за который представлена в проспекте ценных бумаг, и до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***таких изменений не было.***

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

Поручитель не участвует и не участвовал в судебных процессах в течение последних трех завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг в качестве истца либо ответчика, участие в которых может существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Раздел IX. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

9.1. Дополнительные сведения о поручителе

9.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала поручителя

Размер уставного капитала лица, предоставившего обеспечение, на дату утверждения проспекта ***13 000 евро***

Обыкновенные акции
Общая номинальная стоимость: ***13 000 евро***
Размер доли в УК, %: ***100***

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам лица, предоставившего обеспечение:
Уставом Поручителя величина разрешенного к выпуску капитала определена в размере:
- 13 000 евро (разделен на 13 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1,00 евро каждая);
На дату утверждения Проспекта ценных бумаг Поручителем выпущено и размещено:
- 13 000 обыкновенных акций на общую номинальную стоимость 13 000 евро;

Выпущенные и размещенные Поручителем акции полностью оплачены.

9.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала поручителя

В случае если за пять последних завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет - за каждый завершенный отчетный год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг имело место изменение размера уставного капитала эмитента, по каждому факту произошедших изменений указываются:

	Размер и структура уставного капитала Поручителя до соответствующего изменения		Наименование органа управления Поручителя, принявшего решение об изменении размера уставного капитала	Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления Поручителя, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала Поручителя	Дата изменения размера уставного капитала Поручителя	Размер и структура уставного капитала Поручителя после каждого изменения	
	Размер	Структура				Размер	Структура
2011	Изменений не было						
2012	Изменений не было						
2013	Изменений не было						
2014	11 000 евро	11 000 обыкновенных акций	Общее собрание акционеров	22.10.2014, б/н	22.10.2014	12 000 евро	12 000 обыкновенных акций
2015	12 000 евро	12 000 обыкновенных акций	Общее собрание акционеров	16.04.2015, б/н	20.04.2015	13 000 евро	13 000 обыкновенных акций

С 2015 года до даты утверждения Проспекта ценных бумаг не имело место изменение размера уставного капитала Поручителя

9.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

Наименование высшего органа управления поручителя: ***Собрание акционеров***

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления поручителя: ***Годовое общее собрание и собрание, созываемое для принятия специального решения, созываются посредством письменного уведомления, направляемого не менее чем за двадцать один день, и***

собрание компании, исключая годовое общее собрание или собрание для принятия специального решения, может созываться посредством письменного уведомления, направляемого не менее чем за четырнадцать дней. При направлении уведомления не учитывается день его направления или день, рассматриваемый как день направления уведомления, а также день получения. В уведомлении указывается место, день и время собрания, а также, в случае особой повестки дня, общий характер обсуждаемых вопросов. Уведомление направляется в соответствии с положениями Устава или другим образом, который может быть определен Компанией на общих собраниях, лицам, которые имеют право получать от Компании уведомления согласно Уставу компании.

При этом в случае созыва собрания в более короткий срок, чем установлен в Уставе, собрание считается должным образом созванным, если это согласовано:

(a) всеми участниками, имеющими право присутствовать и голосовать, в случае созыва собрания в качестве годового общего собрания; и

(b) в случае с любым другим собранием – численным большинством участников, имеющих право присутствовать и голосовать на собрании, составляющих большинство, владеющее не менее 95 процентов номинальной стоимости акций, предоставляющих данное право.

Случайное упущение направить уведомление о собрании или неполучение уведомления каким-либо имеющим право получать уведомление лицом не лишает собрание законной силы.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок направления (предъявления) таких требований: ***Директора могут по своему усмотрению созывать внеочередное общее собрание, и внеочередные общие собрания также созываются по требованию или, при неисполнении требования, могут созываться потребовавшими созыва лицами согласно статье 126 Закона Республики Кипр «О компаниях» (Гл. 113 Свода законов Республики Кипр), далее – «Закон о компаниях». Если в любое время на территории Кипра отсутствует достаточное количество директоров для формирования кворума, любой директор или любые два участника компании могут созвать внеочередное общее собрание образом, максимально приближенным к возможному способу созыва собраний директорами.***

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

Компания должна ежегодно проводить общее собрание в качестве годового общего собрания в дополнение к другим собраниям в году, и сообщать о характере собрания в уведомлениях о созыве; и срок между датами проведения годового общего собрания компании и следующего собрания не должен превышать пятнадцати месяцев. При условии, что в случае проведения первого годового общего собрания в течение восемнадцати месяцев со дня регистрации, собрание может не созываться в год учреждения Компании или в следующем году. Годовое общее собрание проводится во время и в месте, которые определяются директорами.

Все общие собрания помимо годовых общих собраний являются внеочередными общими собраниями.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок внесения таких предложений: ***Акционеры и директора Поручителя в соответствии с законодательством Республики Кипр и Уставом Поручителя.***

Порядок внесения таких предложений: вопросы в повестку дня вносят лица, которые созывают собрание, информация указывается в уведомлении о проведении собрания. На собрании могут рассматриваться также вопросы, предложенные акционерами и директорами непосредственно в процессе собрания.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами): ***С указанной информацией вправе знакомиться все акционеры Поручителя в месте нахождения Поручителя.***

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) поручителя) решений, принятых высшим органом управления поручителя, а также итогов голосования: ***В соответствии с законодательством Республики Кипр решения, принятые общим собранием акционеров Поручителя, и итоги голосования оглашаются на общем собрании акционеров.***

9.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых лицо, предоставившее обеспечение, на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: ***TRIXTRU LTD/ "ТРИКСТРУ ЛТД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Quijano Chambers, P.O. Box 3159, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/ Квиджано Чэмберз, а/я 3159, Род-Таун, Тортола, Британские Виргинские острова***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***55%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***CENTIMILA SERVICES LTD/ "СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля акций, принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***O1 GROUP MANAGEMENT LIMITED / «О1 ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД»***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «ФинСтандарт»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «ФинСтандарт»***

Место нахождения: ***Россия, 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 26***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***12,5%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование O1 GROUP SECRETARIES LIMITED / "О1 ГРУП СЕКРЕТЭРИЗ ЛИМИТЕД"

Сокращенное фирменное наименование: отсутствует

Место нахождения: компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: 100%

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: 0%

Полное фирменное наименование ***EG Real Estate Fund I Ltd./ Иджи Реал Эстейт Фанд 1 Лтд.***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является : PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands / а/я 309, Аглэнд Хаус, Гранд Кайман, KY1-1104 Каймановы острова***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100% акций класса А (голосующие), в части расчета уставного капитала в соответствии с законодательством Каймановых островов не суммируются с акциями класса В***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование ***GROUAM LIMITED / "ГРУАМ ЛИМИТЕД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***99,9%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование ***SENTRADO HOLDINGS LTD / "СЕНТРАДО ХОЛДИНГЗ ЛТД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное Общество с ограниченной ответственностью "ДаблЮ"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "ДаблЮ"

Место нахождения: по Уставу: город Москва, Российская Федерация

в ЕГРЮЛ: Россия, г. Москва, 115054, ул. Пятницкая, д. 71/5, стр. 3, этаж 5, офис № 511

ИНН: 7718283799

ОГРН: 5157746039017

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: 100%

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: 0%

Полное фирменное наименование ***ENEGRU LIMITED / "ЭНЕГРУ ЛИМИТЕД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование ***RENCETLO INVESTMENTS LIMITED / РЕНСЕТЛО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Arch. Makariou III, 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus / Арх. Макариу III, 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля акций, принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование ***EG PE 1 LIMITED / "ИДЖИ ПИИ 1 ЛИМИТЕД"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является Stasinou 8, PHOTOS PHOTIADES BUSINESS CTR, 4th floor, Flat/Office 402, 1060, Nicosia, Cyprus / Стасину 8, ФОТОС ФОТИАДЕС БИЗНЕС ЦЕНТР, 4й этаж, Квартира/Офис 402, 1060, Никосия, Кипр***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование ***BURAN VENTURE CAPITAL LTD./ БУРАН ВЕНЧЕР КЭПИТАЛ ЛТД.***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является : Trident Chambers, PO Box 146,Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Тридент Чэмберс, п/я 146, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***24,24% акций***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное ***Общество с ограниченной ответственностью " О1 Груп Менеджмент"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО " О1 Груп Менеджмент"***

Место нахождения: ***по Уставу: город Москва, Российская Федерация***

в ЕГРЮЛ: Россия, 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 26, помещение 12.03

ИНН: 9705068580

ОГРН: 1167746544921

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Полное фирменное наименование ***EG Capital Advisors Designated Activity Company / "ИДЖИ Кэпитал Эдвайзорз Десигнейтед Активити Компани"***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***компания не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к компании не применим термин «место нахождения юридического лица». Местом нахождения зарегистрированного офиса компании является 2nd Floor, Palmerston House, Fenian Street, Dublin 2 / 2-й этаж, Палмерстон Хауз, Фениан Стрит, Дублин 2***

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: ***8%***

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: ***0%***

9.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Информация по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, состоящий из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за пять последних завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

В 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 и за 6 мес. 2016 гг. таких сделок не было.

9.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

На дату утверждения проспекта ценных бумаг кредитные рейтинги отсутствуют.

Объект присвоения кредитного рейтинга (поручитель, ценные бумаги поручителя): ***Поручитель***

Значение кредитного рейтинга на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***На дату утверждения проспекта ценных бумаг кредитные рейтинги отсутствуют. (рейтинг АА / iBB+ действовал до 13.01.2017).***

История изменения значений кредитного рейтинга за пять последних завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее пяти лет - за каждый завершенный отчетный год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга: ***дата присвоения рейтинга 18.08.2014, дата подтверждения рейтинга 21.08.2015, значение рейтинга: АА / iBBB-;***

дата подтверждения рейтинга 06.09.2016 значение рейтинга: АА, действовал до 13.01.2017;

дата повышения рейтинга 06.09.2016 значение рейтинга: iBB+, действовал до 13.01.2017.

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "НРА"***

Место нахождения: ***123007, Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А***

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: ***http://www.ra-national.ru/***

Иные сведения о кредитном рейтинге, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***нет***

9.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Категория акций (обыкновенные, привилегированные), для привилегированных акций – тип: ***обыкновенные акции***

Номинальная стоимость каждой акции: ***1.00 евро.***

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными): ***13 000***

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): ***0***

Количество объявленных акций: ***общее количество обыкновенных акций, разрешенных к выпуску 13 000 (В соответствии с Законодательством Республики Кипр термин отличается от термина «объявленные акции» (т.е. акции, которые общество вправе выпустить дополнительно к уже имеющимся). В соответствии с Законодательством Республики Кипр, «разрешенные к выпуску акции» - это итого сколько акций компания вправе выпустить. В соответствии с Уставом, Компания вправе выпустить 13 000 акций, из которых весь объем уже выпущен, дополнительный выпуск возможен только после увеличения количества разрешенных к выпуску акций).***

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) поручителя: ***0***

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: ***пожалуйста, укажите.***

Государственный регистрационный номер выпуска акций поручителя и дата его государственной регистрации, а при наличии дополнительных выпусков акций поручителя, в отношении которых регистрирующим органом не принято решение об аннулировании их индивидуального номера (кода), - также государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации каждого такого дополнительного выпуска: ***Государственная регистрация выпуска в соответствии с законодательством Республики Кипр не осуществлялась, регистрационный номер отсутствует.***

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

В соответствии с Уставом Компании обыкновенные акции (1) предоставляют право голосовать и присутствовать на общем собрании акционеров, (2) обеспечивают получение дивидендов при условии решения выплаты дивидендов и (3) предоставляют право в случае прекращения деятельности Компании получить в натуральном или денежном выражении все или часть активов компании.

Иные сведения об акциях, указываемые поручителем по собственному усмотрению: ***сведения приведены с учетом того, что Поручитель создан в соответствии с законодательством Республики Кипр.***

В законодательстве Республики Кипр отсутствуют понятия эквивалентные понятиям «объявленные акции» и «дополнительные акции», существующим в законодательстве Российской Федерации.

В соответствии с Уставом Поручителя количество разрешенных к выпуску обыкновенных акций составляет 13 000 акций номинальной стоимостью 1.00 евро каждая.

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг Поручителем выпущено и размещено 13 000 обыкновенных акций.

9.3. Сведения о предыдущих выпусках ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

У Поручителя отсутствуют выпуски ценных бумаг, в том числе все ценные бумаги которых погашены; ценные бумаги которых не являются погашенными (могут быть размещены, размещаются, размещены и (или) находятся в обращении).

9.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям поручителя с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям поручителя с обеспечением

Поручитель не размещал (не выпускал) облигации с обеспечением, в том числе облигации с ипотечным покрытием, облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями.

9.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

В соответствии с личным законом Поручитель осуществляет ведение реестра акций самостоятельно.

У Поручителя отсутствуют именные ценные бумаги, а также и документарные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением, выпущенные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

9.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Настоящее положение не применимо, т.к. законодательством Республики Кипр меры валютного контроля не определены законодательными актами.

9.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя

9.7.1. Сведения об объявленных и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя

Решение о выплате дивидендов в 2012, 2014, 2015 гг. не принималось, дивиденды не выплачивались.

2013 г.

Наименование показателя	*Значение показателя за соответствующие отчетные периоды*
Категория акций, для привилегированных акций - тип	*Обыкновенные акции*
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	*Общее собрание (единственный акционер), Решение № б/н от 29.07.2013 г.*
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, долл. США	*14 586.34*
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), долл. США	*160 449 712*
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	*Не применимо*
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	*2012 г.*
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	*До 30 августа 2013 г.*
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	*денежные средства*
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	*нераспределенная чистая прибыль прошлых лет*
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	*131*
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), долл. США	*160 449 712*
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	*100*
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме - причины невыплаты объявленных дивидендов	*Дивиденды выплачены полностью*

Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***Иных сведений нет***

2016

Наименование показателя	***Значение показателя за соответствующие отчетные периоды***
Категория акций, для привилегированных акций - тип	***Обыкновенные акции***
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	***Общее собрание (единственный акционер), Решение № б/н от 10.03.2016***
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, долл. США	***384.62***
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), долл. США	***5 000 000***
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	***Не применимо***
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	***2014 г.***
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	***До 30 декабря 2016 г.***
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	***денежные средства***
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	***нераспределенная чистая прибыль прошлых лет***
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	***142***
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), долл. США	***5 000 000***
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	***100***
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме - причины невыплаты объявленных дивидендов	***Дивиденды выплачены полностью***
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***Иных сведений нет***

Иная информация об объявленных или выплаченных дивидендах, указываемая лицом, предоставившем обеспечение, по собственному усмотрению:

Отсутствуют.

9.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям поручителя

Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

9.8. Иные сведения

Отсутствуют.

Приложение №5

Годовая финансовая отчетность Поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за 2013, 2014, 2015 годы прилагается к настоящему Проспекту.

ORIGINAL

O1 GROUP LIMITED

REPORT AND FINANCIAL STATEMENTS
Year ended 31 December 2013

BDO

O1 GROUP LIMITED

REPORT AND FINANCIAL STATEMENTS
Year ended 31 December 2013

O1 GROUP LIMITED

REPORT AND FINANCIAL STATEMENTS
Year ended 31 December 2013

CONTENTS

	PAGE
Board of Directors and other Officers	1
Report of the Board of Directors	2
Independent auditor's report	3 - 4
Statement of comprehensive income	5
Statement of financial position	6
Statement of changes in equity	7
Cash flow statement	8
Notes to the financial statements	9 - 24

O1 GROUP LIMITED

BOARD OF DIRECTORS AND OTHER OFFICERS

Board of Directors:	Aikaterini Arampidou (appointed on 5 September 2013) Dmitry Mints (appointed on 24 January 2013) Marina Rudneva (appointed on 24 January 2013) Boris Mints (appointed on 17 December 2012) Menelaos Sazos (appointed on 17 December 2012) Nicoleta Garofita Angonas (appointed on 17 December 2012) Stella Savva (appointed on 30 June 2011) Liana Maragkou (appointed on 24 January 2013 and resigned on 5 September 2013)
Company Secretary:	Elena Papachristodoulou Psintrou
Independent Auditors:	BDO Ltd Certified Public Accountants (CY) and Registered Auditors 1 Erehthiou Street Antonis Zenios Tower Engomi 2413 Nicosia, Cyprus
Registered office:	155 Proteas House Arch. Makariou III 5th floor, P.C. 3026 Limassol, Cyprus
Bankers:	Nomos-Bank Moscow, Russia Otkritie Bank Joint Stock Company, Russia UBS AG

O1 GROUP LIMITED

REPORT OF THE BOARD OF DIRECTORS

The Board of Directors presents its report and audited financial statements of the Company for the year ended 31 December, 2013.

Principal activities
The principal activities of the Company are those of investment holding company and the provision of finance facilities to related and third parties.

Review of current position, future developments and significant risks
The Company's development to date, financial results and position as presented in the financial statements are considered satisfactory.

Additional details that relate to the operating environment of the Company as well as other risks and uncertainties are described in notes 3 and 18 of the financial statements.

Results and Dividends
The Company's results for the year are set out on page 5. The Board of Directors does not recommend the payment of a dividend and the net profit for the year is retained.

Dividends
On 29 July, 2013 the Company in General Meeting declared the payment of a final dividend of US$160,449,712 (2012: US$NIL)

Share capital
There were no changes in the share capital of the Company during the year under review.

Board of Directors
The members of the Company's Board of Directors as at 31 December, 2013 and at the date of this report are presented on page 1.

In accordance with the Company's Articles of Association all directors presently members of the Board continue in office.

There were no significant changes in the assignment of responsibilities and remuneration of the Board of Directors.

Operating Environment of the Company
Any significant events that relate to the operating environment of the Company are described in note 18

Events after the reporting period
Any significant events that occurred after the end of the reporting period are described in note 22 to the financial statements.

Independent Auditors
The Independent Auditors, BDO Ltd, have expressed their willingness to continue in office and a resolution giving authority to the Board of Directors to fix their remuneration will be proposed at the Annual General Meeting.

By order of the Board of Directors,

Aikaterini Arampidou
Director

Nicosia,
30 June 2014

T +357 22495707
F +357 22495717
info@bdo.com.cy

Antonis Zenios Tower
1 Erehthiou Street, Engomi
POBox 25277 Nicosia 2413
Cyprus
www.bdo.com.cy

Independent auditor's report
To the Members of O1 Group Limited

Report on the financial statements

We have audited the financial statements of parent company O1 Group Limited (the "Company") on pages 5 to 24 which comprise the statement of financial position as at 31 December 2013, and the statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Board of Directors' responsibility for the financial statements

The Board of Directors is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union and the requirements of the Cyprus Companies Law, Cap. 113, and for such internal control as the Board of Directors determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those Standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation of financial statements that give a true and fair view in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by the Board of Directors as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Opinion

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of parent company O1 Group Limited as at 31 December 2013, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union and the requirements of the Cyprus Companies Law, Cap. 113.

BDO Ltd, a Cyprus limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee and forms part of the international BDO network of independent member firms.
BDO Ltd is registered in Cyprus under registration no. HE 168516. A list of directors and their professional qualifications can be obtained at our registered office.

Report on other legal requirements

Pursuant to the additional requirements of the Auditors and Statutory Audits of Annual and Consolidated Accounts Laws of 2009 and 2013, we report the following:

- We have obtained all the information and explanations we considered necessary for the purposes of our audit.
- In our opinion, proper books of account have been kept by the Company, so far as appears from our examination of these books.
- The Company's financial statements are in agreement with the books of account.
- In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the financial statements give the information required by the Cyprus Companies Law, Cap. 113, in the manner so required.
- In our opinion, the information given in the report of the Board of Directors is consistent with the financial statements.

Other matter

This report, including the opinion, has been prepared for and only for the Company's members as a body in accordance with Section 34 of the Auditors and Statutory Audits of Annual and Consolidated Accounts Laws of 2009 and 2013 and for no other purpose. We do not, in giving this opinion, accept or assume responsibility for any other purpose or to any other person to whose knowledge this report may come to.

Terence Kiely
Certified Public Accountant and Registered Auditor
for and on behalf of
BDO Ltd
Certified Public Accountants (CY) and Registered Auditors

Nicosia, Cyprus

30 June 2014

O1 GROUP LIMITED

STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
Year ended 31 December 2013

	Note	2013 US$	2012 US$
Revenue	5	166,151,497	216,647,728
Other income		3,532	-
Administration expenses		(273,846)	(475,308)
Operating profit	6	165,881,183	216,172,420
Finance income	7	2,889,856	14,682,474
Finance costs	7	(46,531,435)	(33,457,094)
Profit before tax		122,239,604	197,397,800
Tax	8	(130,389)	(123,913)
Net profit for the year		122,109,215	197,273,887
Other comprehensive income			
Available-for-sale financial assets - Fair value (losses)		-	113,272,036
Other comprehensive income for the year		-	113,272,036
Total comprehensive income for the year		122,109,215	310,545,923

The notes on pages 9 to 24 form an integral part of these financial statements.

O1 GROUP LIMITED

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
31 December 2013

	Note	2013 US$	2012 US$
ASSETS			
Non-current assets			
Investments in subsidiaries	9	757,547,687	749,946,339
Available-for-sale financial assets	10	22,197,851	116,902,036
Non-current loans receivable	11	95,081,618	222,091,478
		874,827,156	1,088,939,853
Current assets			
Trade and other receivables	13	306,867,333	234,397,065
Loans receivable	11	112,219,135	26,002,643
Cash at bank and in hand		99,079	9,827
		419,185,547	260,409,535
Total assets		1,294,012,703	1,349,349,388
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Share capital	14	15,159	15,159
Share premium		208,386,139	208,386,139
Other reserves		151,609,581	174,631,562
Retained earnings		529,994,876	568,335,373
Total equity		890,005,755	951,368,233
Non-current liabilities			
Borrowings	15	193,810,238	353,017,494
		193,810,238	353,017,494
Current liabilities			
Cash collateral on securities lent and repurchase agreements	12	20,217,858	-
Trade and other payables	16	4,533,094	12,879,256
Borrowings	15	185,315,909	31,934,702
Current tax liabilities	17	129,849	149,703
		210,196,710	44,963,661
Total liabilities		404,006,948	397,981,155
Total equity and liabilities		1,294,012,703	1,349,349,388

On 30 June 2014 the Board of Directors of O1 Group Limited authorised these financial statements for issue.

Aikaterini Arampidou
Director

Menelaos Sazos
Director

The notes on pages 9 to 24 form an integral part of these financial statements.





APOSTILLE
(Convention de La Haye du 5 octobre 1961)

1. Country CYPRUS.
   This public document ADONIS KYRIAKOU
2. has been signed by .....
3. acting in the capacity of District Officer
4. bears the seal/stamp of the District Officer.

Certified

5. at Limassol. 6. the 23 JUL 2014
7. by DESPO XENOPHONTOS
8. No ΔΙΑ 6375 8/14
9. Seal/stamp:
10. Signature:

.....
Permanent Secretary
Ministry of Justice and Public Order

O1 GROUP LIMITED

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
Year ended 31 December 2013

	Note	Share capital US$	Share premium US$	Fair value reserve - available-for-sale financial assets US$	Capital reserve US$	Retained earnings US$	Total US$
Balance at 1 January 2012		15,159	208,386,139	-	61,359,526	371,061,486	640,822,310
Comprehensive income							
Net profit for the year		-	-	-	-	197,273,887	197,273,887
Other comprehensive income for the year		-	-	113,272,036	-	-	113,272,036
Balance at 31 December 2012/ 1 January 2013		15,159	208,386,139	113,272,036	61,359,526	568,335,373	951,368,233
Comprehensive income							
Net profit for the year		-	-	-	-	122,109,215	122,109,215
Other comprehensive income for the year		-	-	(113,272,036)	-	-	(113,272,036)
Transactions with owners							
Dividends		-	-	-	-	(160,449,712)	(160,449,712)
Capital contribution		-	-	-	90,250,055	-	90,250,055
Balance at 31 December 2013		15,159	208,386,139	-	151,609,581	529,994,876	890,005,755

Share premium is not available for distribution.

Companies which do not distribute 70% of their profits after tax, as defined by the relevant tax law, within two years after the end of the relevant tax year, will be deemed to have distributed as dividends 70% of these profits. Special contribution for defence at 20% for the tax years 2012 and 2013 and 17% for 2014 and thereafter will be payable on such deemed dividends to the extent that the shareholders (companies and individuals) are Cyprus tax residents. The amount of deemed distribution is reduced by any actual dividends paid out of the profits of the relevant year at any time. This special contribution for defence is payable by the Company for the account of the shareholders.

Capital reserve represents the excess consideration paid for the acquisition of investments in subsidiaries.

The notes on pages 9 to 24 form an integral part of these financial statements.

O1 GROUP LIMITED

CASH FLOW STATEMENT
Year ended 31 December 2013

	Note	2013 US$	2012 US$
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES			
Profit before tax		122,239,604	197,397,800
Adjustments for:			
Profit from the sale of investments in subsidiaries		-	(9,841,788)
Fair value gains on financial assets at fair value through profit or loss		(4,522,818)	(185,511,165)
Profit on sale of available-for-sale financial assets		(100,946,515)	-
Dividend income	5	(16,923,440)	(3,950,000)
Loan interest income	5	(22,476,895)	(8,722,701)
Loan interest expense	7	39,753,245	33,446,311
Interest expense on repurchase agreements		1,860,876	-
Coupon income		(2,118,912)	-
Cash flows from operations before working capital changes		16,865,145	22,818,457
Increase in trade and other receivables		(72,470,268)	(108,891,532)
(Decrease)/increase in trade and other payables		(8,346,162)	12,864,056
Increase in amount payable under repurchase agreements		18,356,982	-
Cash flows used in operations		(45,594,303)	(73,209,019)
Dividends received		16,923,440	3,950,000
Tax paid		(150,243)	-
Net cash flows used in operating activities		(28,821,106)	(69,259,019)
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES			
Payment for purchase of available-for-sale financial assets		(21,808,261)	-
Payment for purchase of investments in subsidiaries	9	(9,681)	(326,583,160)
Loans granted		(611,044,776)	(401,239,004)
Loans repayments received		674,315,039	41,188,229
Proceeds from sale of available-for-sale financial assets		104,576,515	-
Proceeds from sale of investments in subsidiary undertakings		8,261	510,058,212
Net cash flows from/(used in) investing activities		146,037,097	(176,575,723)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES			
Capital contribution		87,172,945	-
Repayments of borrowings		(631,577,428)	(254,893,209)
Repayments of promissory notes		-	(54,285,704)
Proceeds from borrowings		585,998,134	554,971,593
Dividends paid		(160,449,712)	-
Coupon income received		1,729,322	-
Net cash flows (used in)/from financing activities		(117,126,739)	245,792,680
Net increase /(decrease) in cash and cash equivalents		89,252	(42,062)
Cash and cash equivalents:			
At beginning of the year		9,827	51,889
At end of the year		99,079	9,827

The notes on pages 9 to 24 form an integral part of these financial statements.

O1 GROUP LIMITED

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
Year ended 31 December 2013

1. Incorporation and principal activities

Country of incorporation

The Company O1 Group Limited (the "Company") was incorporated in Cyprus on 6 May 2010 as a private limited liability Company under the Cyprus Companies Law, Cap. 113. Its registered office is at 155 Proteas House, Arch. Makariou III, 5th floor, P.C. 3026, Limassol, Cyprus.

Principal activities

The principal activities of the Company are those of investment holding company and the provision of finance facilities to related and third parties.

2. Accounting policies

The principal accounting policies adopted in the preparation of these financial statements are set out below. These policies have been consistently applied to all years presented in these financial statements unless otherwise stated.

Basis of preparation

The financial statements of the Company have been prepared in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS) as adopted by the European Union (EU) and the requirements of the Cyprus Companies Law, Cap. 113.

The parent company issues consolidated financial statements and the Company does not intend to issue consolidated financial statements for the year ended 31 December 2013.

The European Union has concluded that since its 4th Directive requires parent companies to prepare separate financial statements, and since the Cyprus Companies Law, Cap. 113, requires the preparation of such financial statements in accordance with IFRS as adopted by the European Union, the provisions of International Accounting Standard 27 "Consolidated and separate financial statements" that require the preparation of consolidated financial statements in accordance with IFRS do not apply.

The financial statements have been prepared under the historical cost convention as modified by the revaluation of available-for-sale financial assets and investment in subsidiaries.

The preparation of financial statements in conformity with IFRSs requires the use of certain critical accounting estimates and requires Management to exercise its judgment in the process of applying the Company's accounting policies. It also requires the use of assumptions that affect the reported amounts of assets and liabilities and disclosure of contingent assets and liabilities at the date of the financial statements and the reported amounts of revenues and expenses during the reporting period. Although these estimates are based on Management's best knowledge of current events and actions, actual results may ultimately differ from those estimates.

Adoption of new and revised IFRSs

During the current year the Company adopted all the new and revised International Financial Reporting Standards (IFRS) that are relevant to its operations and are effective for accounting periods beginning on 1 January, 2013. This adoption did not have a material effect on the accounting policies of the Company.

At the date of approval of these financial statements the following accounting standards were issued by the International Accounting Standards Board but were not yet effective:

(i) Standards and Interpretations adopted by the EU
New standards

- *IFRS 10 "Consolidated Financial Statements" (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2014).*
- *IFRS 11 "Joint Arrangements" (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2014).*

2. Accounting policies (continued)

Adoption of new and revised IFRSs (continued)

(i) Standards and Interpretations adopted by the EU (continued)

- *IFRS 12 "Disclosure of Interests in Other Entities" (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2014).*
- *IFRS 13 "Fair Value Measurement" (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2013).*

Amendments

IFRS Interpretations Committee

- *Amendments to IFRS 1 - Government loans (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2013).*
- *Amendments to IAS 19 - "Employee Benefits" (amendments) (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2013).*
- *IAS 27 (Revised): "Consolidated and Separate Financial Statements" (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2014).*
- *IAS 28 (Revised): "Investments in Associates" (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2014).*
- *Amendment to IAS32 "Offsetting Financial Assets and Financial Liabilities" (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2014)*
- *Amendment to IAS 36 "Recoverable Amount - Disclosures for Non-Financial Assets" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2014).*
- *Amendment to IAS 39 "Financial Instruments: Recognition and Measurement", Novation of Derivatives and Continuation of Hedge Accounting (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2014).*
- *Improvements to IFRSs 2009-2011issued in May 2012 (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2013)*
- *IFRS 7 (Amendment) Financial Instruments. Disclosures - "Offsetting Financial Assets and Financial Liabilities" (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2013)*
- *Transition Guidance for IFRS 10, 11 & 12 (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2014).*
- *Investment Entities amendments to IFRS 10, IFRS 12, and IAS 27 (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2014).*

New IFRICs

- *IFRIC 20: "Stripping Costs in the Production Phase of a Surface Mine" (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2013).*

(ii) Standards and Interpretations not adopted by the EU

New standards

- *IFRS 9 "Financial Instruments" issued in November, 2009 and amended in October, 2010 introduces new requirements for the classification and measurement of financial assets and financial liabilities and for derecognition. (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2013).*

Amendments

- *Amendment to IAS 36 "Recoverable Amount - Disclosures for Non-Financial Assets" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2014).*
- *Amendment to IAS 39 "Financial Instruments: Recognition and Measurement", Novation of Derivatives and Continuation of Hedge Accounting (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2014).*
- *IFRS 9 "Financial Instruments" (issued 12 November, 2009) and subsequent amendments (amendments to IFRS 9 and IFRS 7 issued 16 December, 2011) (effective for annual periods beginning on or after 1 January, 2015).*

New IFRICs

- *IFRIC 21 "Levies" (effective the latest as from the commencement date of its first annual period beginning on or after 1 January 2014).*

The Board of Directors expects that the adoption of these standards or interpretations in future periods will not have a material effect on the financial statements of the Company.

2. Accounting policies (continued)

Subsidiary companies

Investments in subsidiary companies are stated at cost less provision for impairment in value, which is recognised as an expense in the period in which the impairment is identified.

Revenue recognition

Revenues earned by the Company are recognised on the following bases:

- **Income from investments in securities**

  Dividend from investments in securities is recognised when the right to receive payment is established. Withheld taxes are transferred to profit or loss. Interest from investments in securities is recognised on an accruals basis.

  Profits or losses from the sale of investments in securities represent the difference between the net proceeds and the carrying amount of the investments sold and is transferred to profit or loss.

  The difference between the fair value of investments at fair value through profit or loss as at 31 December, 2013 and the mid cost price represents unrealised gains and losses and is included in profit or loss in the period in which it arises. Unrealised gains and losses arising from changes in the fair value of available-for-sale financial assets are recognised in equity. When available-for-sale financial assets are sold or impaired, the accumulated fair value adjustments are included in profit or loss as fair value gains or losses on investments, taking into account any amounts charged or credited to profit or loss in previous periods.

- **Interest income**

  Interest income is recognised on a time-proportion basis using the effective interest method.

- **Dividend income**

  Dividend income is recognised when the right to receive payment is established.

Finance income

Finance income includes interest income which is recognised based on an accrual basis.

Finance costs

Interest expense and other borrowing costs are charged to profit or loss as incurred.

Foreign currency translation

(1) Functional and presentation currency
Items included in the Company's financial statements are measured using the currency of the primary economic environment in which the entity operates ('the functional currency'). The financial statements are presented in United States Dollars (US$), which is the Company's functional and presentation currency.

2. Accounting policies (continued)

(2) Transactions and balances

Foreign currency transactions are translated into the functional currency using the exchange rates prevailing at the dates of the transactions. Foreign exchange gains and losses resulting from the settlement of such transactions and from the translation at year-end exchange rates of monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are recognised in profit or loss. Translation differences on available-for-sale financial assets are recognised in other comprehensive income and then included in the fair value reserve in equity.

Tax

The tax currently payable is based on taxable profit for the year. Taxable profit differs from profit as reported in profit or loss because it excludes items of income or expense that are taxable or deductible in other years and it further excludes items that are never taxable or deductible. The Company's liability for current tax is calculated using tax rates that have been enacted or substantively enacted by the reporting date.

Financial instruments

Financial assets and financial liabilities are recognised in the Company's statement of financial position when the Company becomes a party to the contractual provisions of the instrument.

Trade receivables

Trade receivables are measured at initial recognition at fair value and are subsequently measured at amortised cost using the effective interest rate method. Appropriate allowances for estimated irrecoverable amounts are recognised in profit or loss when there is objective evidence that the asset is impaired. The allowance recognised is measured as the difference between the asset's carrying amount and the present value of estimated future cash flows discounted at the effective interest rate computed at initial recognition.

Loans granted

Loans originated by the Company by providing money directly to the borrower are categorised as loans and are carried at amortised cost. The amortised cost is the amount at which the loan granted is measured at initial recognition minus principal repayments, plus or minus the cumulative amortization using the effective interest method of any difference between the initial amount and the maturity amount, and minus any reduction for impairment or uncollectibility. All loans are recognised when cash is advanced to the borrower.

The effective interest method is a method of calculating the amortised cost of a financial asset or a financial liability (or group of financial assets or financial liabilities) and of allocating the interest income or interest expense over the relevant period. The effective interest rate is the rate that exactly discounts estimated future cash payments or receipts through the expected life of the financial instrument or, when appropriate, a shorter period to the net carrying amount of the financial asset or financial liability.

Financial assets

(1) Classification

2. Accounting policies (continued)

Financial instruments (continued)

Financial assets (continued)

The Company classifies its financial assets in the following categories: financial assets at fair value through profit or loss, loans and receivables, held-to-maturity investments and available for-sale financial assets. The classification depends on the purpose for which the financial assets were acquired. Management determines the classification of financial assets at initial recognition.

- Loans and receivables

  Loans and receivables are non derivative financial assets with fixed or determinable payments that are not quoted in an active market and for which there is no intention of trading the receivable. They are included in current assets, except for maturities greater than twelve months after the reporting date. These are classified as non current assets. The Company's loans and receivables comprise trade and other receivables and cash and cash equivalents in the statement of financial position.

- Available-for-sale financial assets

  Available-for-sale financial assets are non-derivatives that are either designated in this category or not classified in any of the other categories. They are included in non-current assets, unless management intends to dispose of the investment within twelve months of the reporting date.

(2) Recognition and measurement

Regular way purchases and sales of financial assets are recognised on trade-date which is the date on which the Company commits to purchase or sell the asset. Investments are initially recognised at fair value plus transaction costs for all financial assets not carried at fair value through profit or loss. Financial assets carried at fair value through profit or loss are initially recognised at fair value and transaction costs are expensed in profit or loss. Financial assets are derecognised when the rights to receive cash flows from the financial assets have expired or have been transferred and the Company has transferred substantially all risks and rewards of ownership. Available-for-sale financial assets and financial assets at fair value through profit or loss are subsequently carried at fair value. Loans and receivables are carried at amortised cost using the effective interest method.

Gains or losses arising from changes in the fair value of the "financial assets at fair value through profit or loss" category are presented in profit or loss in the period in which they arise. Dividend income from financial assets at fair value through profit or loss is recognised in the profit or loss when the Company's right to receive payments is established.

The fair values of quoted investments are based on current bid prices. If the market for a financial asset is not active (and for unlisted securities), the Company establishes fair value by using valuation techniques. These include the use of recent arm's length transactions, reference to other instruments that are substantially the same and discounted cash flow analysis, making maximum use of market inputs and relying as little as possible on entity specific inputs. Equity investments for which fair values cannot be measured reliably are recognised at cost less impairment.

Changes in the fair value of monetary securities denominated in a foreign currency and classified as available-for-sale are analysed between translation differences resulting from changes in amortised cost of the security and other changes in the carrying amount of the security. The translation differences on monetary securities are recognised in profit or loss, while translation differences on non-monetary securities are recognised in other comprehensive income. Changes in the fair value of monetary and non-monetary securities classified as available-for-sale are recognised in other comprehensive income.

When securities classified as available-for-sale are sold or impaired, the accumulated fair value adjustments recognised in other comprehensive income are included in profit or loss as gains and losses on available-for-sale financial assets.

2. Accounting policies (continued)

Financial instruments (continued)

Financial assets (continued)

Interest on available-for-sale securities calculated using the effective interest method is recognised in the profit or loss. Dividends on available-for-sale equity instruments are recognised in profit or loss when the Company's right to receive payments is established.

The Company assesses at each reporting date whether there is objective evidence that a financial asset or a group of financial assets is impaired. In the case of equity securities classified as available for sale, a significant or prolonged decline in the fair value of the security below its cost is considered as an indicator that the securities are impaired. If any such evidence exists for available-for-sale financial assets the cumulative loss which is measured as the difference between the acquisition cost and the current fair value, less any impairment loss on that financial asset previously recognised in profit or loss, is removed from equity and recognised in profit or loss.

For financial assets measured at amortised cost, if in a subsequent period, the amount of the impairment loss decreases and the decrease can be related objectively to an event occurring after the impairment was recognised, the previously recognised impairment loss is reversed through profit or loss to the extent that the carrying amount of the investment at the date the impairment is reversed does not exceed what the amortised cost would have been had the impairment not been recognised.

In respect of available for sale equity securities, impairment losses previously recognised in profit or loss are not reversed through profit or loss. Any increase in fair value subsequent to an impairment loss is recognised in other comprehensive income and accumulated under the heading of investments revaluation reserve. In respect of available for sale debt securities, impairment losses are subsequently reversed through profit or loss if an increase in the fair value of the investment can be objectively related to an event occurring after the recognition of the impairment loss.

Cash and cash equivalents

For the purpose of the cash flow statement, cash and cash equivalents comprise cash at bank and in hand.

Borrowings

Borrowings are recorded initially at the proceeds received, net of transaction costs incurred. Borrowings are subsequently stated at amortised cost. Any difference between the proceeds (net of transaction costs) and the redemption value is recognised in profit or loss over the period of the borrowings using the effective interest method.

Share capital

Ordinary shares are classified as equity. The difference between the fair value of the consideration received by the Company and the nominal value of the share capital being issued is taken to the share premium account.

Non-current liabilities

Non-current liabilities represent amounts that are due more than twelve months from the reporting date.

3. Financial risk management

Financial risk factors
The Company is exposed to interest rate risk, credit risk, liquidity risk, currency risk and capital risk management arising from the financial instruments it holds. The risk management policies employed by the Company to manage these risks are discussed below:

3.1 Interest rate risk
Interest rate risk is the risk that the value of financial instruments will fluctuate due to changes in market interest rates. Borrowings issued at variable rates expose the Company to cash flow interest rate risk. Borrowings issued at fixed rates expose the Company to fair value interest rate risk. The Company's management monitors the interest rate fluctuations on a continuous basis and acts accordingly.

At the reporting date the interest rate profile of interest- bearing financial instruments was:

	2013 US$	2012 US$
Fixed rate instruments		
Financial assets	229,589,422	248,103,948
Financial liabilities	(399,344,005)	(384,952,196)
	(169,754,583)	(136,848,248)

3.2 Credit risk
Credit risk arises when a failure by counter parties to discharge their obligations could reduce the amount of future cash inflows from financial assets on hand at the reporting date. Cash balances are held with high credit quality financial institutions and the Company has policies to limit the amount of credit exposure to any financial institution.

The carrying amount of financial assets represents the maximum credit exposure. The maximum exposure to credit risk at the reporting date was:

	2013 US$	2012 US$
Loans receivable	76,086,029	74,112,837
Loans receivables from related parties	131,214,724	173,981,284
Trade and other receivables	127,672,050	2,300,000
Cash at bank	99,079	9,827
Receivables from related companies	179,194,917	232,096,612
	514,266,799	482,500,560

3.3 Liquidity risk
Liquidity risk is the risk that arises when the maturity of assets and liabilities does not match. An unmatched position potentially enhances profitability, but can also increase the risk of losses. The Company has procedures with the object of minimising such losses such as maintaining sufficient cash and other highly liquid current assets and by having available an adequate amount of committed credit facilities.

The following tables detail the Company's remaining contractual maturity for its financial liabilities. The tables have been drawn up based on the undiscounted cash flows of financial liabilities based on the earliest date on which the Company can be required to pay. The table includes both interest and principal cash flows.

31 December 2013	Carrying amounts US$	Contractual cash flows US$	3 months or less US$	Between 3-12 months US$	Between 1-5 years US$	More than 5 years US$
Bank loans	136,796,269	150,647,063	-	94,011,816	56,635,247	-
Other loans	14,116,997	14,739,449	-	14,739,449	-	-
Other payables	2,634,030	2,634,030	2,634,030	-	-	-
Payables to related parties	1,881,752	1,881,752	1,881,752	-	-	-
Loans from related companies	226,527,711	255,994,467	-	82,065,475	173,928,992	-
Loans from shareholders	1,685,170	1,800,440	-	-	1,800,440	-
	383,641,929	427,697,201	4,515,782	190,816,740	232,364,679	-

3. Financial risk management (continued)

3.3 Liquidity risk (continued)

31 December 2012	Carrying amounts US$	Contractual cash flows US$	3 months or less US$	Between 3-12 months US$	Between 1-5 years US$	More than 5 years US$
Payables to related parties	12,866,041	12,866,041	12,866,041	-	-	-
Loans from subsidiaries	31,932,954	474,180,792	-	35,563,608	438,617,184	-
Loans from related companies	351,433,575	1,748	1,748	-	-	-
Loans from shareholders	1,585,667	1,800,440	-	-	1,800,440	-
	397,818,237	488,849,021	12,867,789	35,563,608	440,417,624	-

3.4 Currency risk
Currency risk is the risk that the value of financial instruments will fluctuate due to changes in foreign exchange rates. Currency risk arises when future commercial transactions and recognised assets and liabilities are denominated in a currency that is not the Company's measurement currency. The Company is exposed to foreign exchange risk arising from various currency exposures primarily with respect to the US Dollar and the Russian Ruble. The Company's management monitors the exchange rate fluctuations on a continuous basis and acts accordingly.

3.5 Capital risk management
The Company manages its capital to ensure that it will be able to continue as a going concern while maximising the return to shareholders through the optimisation of the debt and equity balance. The Company's overall strategy remains unchanged from last year.

4. Critical accounting estimates and judgments

Estimates and judgments are continually evaluated and are based on historical experience and other factors, including expectations of future events that are believed to be reasonable under the circumstances.

The Company makes estimates and assumptions concerning the future. The resulting accounting estimates will, by definition, seldom equal the related actual results. The estimates and assumptions that have a significant risk of causing a material adjustment to the carrying amounts of assets and liabilities within the next financial year are discussed below:

- **Income taxes**

  Significant judgment is required in determining the provision for income taxes. There are transactions and calculations for which the ultimate tax determination is uncertain during the ordinary course of business. The Company recognises liabilities for anticipated tax audit issues based on estimates of whether additional taxes will be due. Where the final tax outcome of these matters is different from the amounts that were initially recorded, such differences will impact the income tax and deferred tax provisions in the period in which such determination is made.

5. Revenue

	2013 US$	2012 US$
Coupon income	2,118,912	-
Dividend income	16,923,440	3,950,000
Interest income on loans receivable	22,476,895	8,722,701
Interest income on promissory notes receivable	1,353,484	-
Net gain on trading in securities	17,809,433	8,622,074
Net fair value gains on investments in subsidiary	4,522,818	185,511,165
Net gain on sale of investment in subsidiaries	100,946,515	9,841,788
	166,151,497	216,647,728

6. Operating profit

	2013 US$	2012 US$
Operating profit is stated after charging the following items:		
Auditors remuneration - current year	27,178	22,655
Auditors remuneration - prior years	4,015	3,287

7. Finance income/cost

	2013 US$	2012 US$
Foreign exchange transaction gain	2,889,856	14,682,474
Finance income	2,889,856	14,682,474
Foreign exchange transaction loss	(4,848,301)	(4,894)
Interest expense on bank loans	(3,141,238)	(11,673,443)
Interest expense	(38,472,883)	(21,772,868)
Sundry finance expenses	(69,013)	(5,889)
Finance costs	(46,531,435)	(33,457,094)
Net finance costs	(43,641,579)	(18,774,620)

8. Tax

	2013 US$	2012 US$
Corporation tax - current year	129,849	123,913
Corporation tax - prior years	540	-
Charge for the year	130,389	123,913

The tax on the Company's profit before tax differs from the theoretical amount that would arise using the applicable tax rates as follows:

	2013 US$	2012 US$
Profit before tax	122,239,604	197,397,800
Tax calculated at the applicable tax rates	15,279,951	19,739,780
Tax effect of expenses not deductible for tax purposes	2,861,152	2,633,618
Tax effect of allowances and income not subject to tax	(18,023,058)	(22,260,750)
10% additional charge	11,804	11,265
Prior year tax	540	-
Tax charge	130,389	123,913

The corporation tax rate is 12.5% (2012:10%).

Under certain conditions interest income may be subject to defence contribution at the rate of 30% (2012:15%). In such cases this interest will be exempt from corporation tax. In certain cases, dividends received from abroad may be subject to defence contribution at the rate of 20% for the tax years 2012 and 2013 and 17% for 2014 and thereafter.

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
Year ended 31 December 2013

9. Investments in subsidiaries

	2013 US$	2012 US$
Balance at 1 January	749,946,339	738,068,438
Additions	56,255,206	326,583,160
Disposals	(8,261)	(500,216,424)
Revaluation	(48,645,597)	185,511,165
Balance at 31 December	757,547,687	749,946,339

The details of the subsidiaries are as follows:

Name	Country of incorporation	Principal activities	2013 Holding %	2012 Holding %
O1 Properties Ltd - ordinary share capital	Cyprus	Holding of investment property	-	54.62
O1 Properties Ltd - preferred share capital	Cyprus	Holding of investment property	-	100
LLC Finstandart	Russia	Provision of financial facilities	12.5 (*)	100
Otkritie Investicii OAO	Russia	Provision of financial facilities	-	100
Centimilia Services Ltd	Cyprus	Provision of financial facilities	100	-
Sodbury Holdings Ltd	Cyprus	Provision of financial facilities	100	-
Trixtru Ltd	British Virgin Islands	Provision of financial facilities	55	-

The subsidiaries carrying value is substantially represented by the value of Centimila Services Ltd, parent company of O1 Properties Plc. O1 Properties Plc owns a portfolio of properties and the fair value of the subsidiary is based on professional valuations of the underlying property assets.

During the period the Company transferred its shareholding in O1 Properties Plc to Centimila Services Ltd for the exchange of 100% of Centimila's share capital. On the transfer a gain of US$100,830,160 was realised.

(*) Moreover, in 2012 the Company held 100% of the share capital of LLC FinStandart (formerly Prime Finance OAO) and Otkritie Investicii OAO. During the year the Company sold the majority of its shareholding in these companies, holding now 12.5% in LLC FinStandart and 0.01% in Otkritie Investicii OAO. There was no significant effect on the income statement of the Company. The carrying value of the investment in LLC FinStandart is now included within available-for-sale financial assets (see note 10).

10. Available-for-sale financial assets

	2013 US$	2012 US$
Balance at 1 January	116,902,036	3,630,000
Additions	21,808,261	-
Disposals	(116,902,036)	-
Revaluation difference transferred to equity	-	113,272,036
Accrued coupon income	389,590	-
Balance at 31 December	22,197,851	116,902,036

	Fair values 2013 US$	Cost 2013 US$	Fair values 2012 US$	Cost 2012 US$
Securities listed on a Stock Exchange	22,189,590	22,189,590	-	-
Non-listed securities	8,261	8,261	116,902,036	3,630,000
	22,197,851	22,197,851	116,902,036	3,630,000

The details of the investments are as follows:

10. Available-for-sale financial assets (continued)

Name	Country of incorporation	2013 US$	2012 US$
OTKRITIE Financial Corporation	Russian Federation	-	116,902,036
FinStandart LLC - bonds issued	Russian Federation	22,189,590	-
FinStandart LLC - shares	Russian Federation	337	-
Otkritie Investicii OAO	Russian Federation	7,924	-
		22,197,851	116,902,036

Available-for-sale financial assets are classified as non-current assets, unless they are expected to be realised within twelve months from the reporting date or unless they will need to be sold to raise operating capital.

The fair value of available-for-sale financial assets, representing a minority shareholding, is based on recently observed transactions involving these securities. On 29 July 2013 the Company disposed of the shareholding in Otkritie Financial Corporation at an equivalent value per share which approximates the above stated fair value.

11. Non-current loans receivable

	2013 US$	2012 US$
Loans receivable	76,086,029	74,112,837
Loans to related companies (Note 19)	97,967,258	140,010,091
Loans to shareholders (Note 19)	33,247,466	33,971,193
	207,300,753	248,094,121
Less current portion	(112,219,135)	(26,002,643)
Non-current portion	95,081,618	222,091,478

The loans are repayable as follows:

	2013 US$	2012 US$
Within one year	112,219,135	26,002,643
Between one and five years	95,081,618	222,091,478
	207,300,753	248,094,121

The exposure of the Company to credit risk is reported in note 3 of the financial statements.

The fair values of non-current receivables approximate to their carrying amounts as presented above.

Loans granted to third parties bear interest at the rates between 9% and 12% per annum and are repayable between 2014 and 2016. Interest accrued for the year on loans granted to third parties amounts to US$7,081,838.

12. Cash collateral on securities lent and repurchase agreements

	2013 US$	2012 US$
Cash collateral on securities lent and repurchase agreements	(20,217,858)	-

The open position in repos as at 31 December 2013 is secured by shares held by the Company with a market value of US$20,217,858. These transactions will be completed on 28 January 2014.

13. Trade and other receivables

	2013 US$	2012 US$
Trade receivables from sale of shares and other financial assets	127,653,750	-
Receivables from related companies (Note 19)	360,703	232,096,612
Deposits and prepayments	366	453
Advance payment for the acquisition of investments (Note 19)	178,834,214	2,300,000
Other receivables	18,300	-
	306,867,333	234,397,065

The fair values of trade and other receivables due within one year approximate to their carrying amounts as presented above.

The exposure of the Company to credit risk and impairment losses in relation to trade and other receivables is reported in note 3 of the financial statements.

14. Share capital

	2013 Number of shares	2013 US$	2012 Number of shares	2012 US$
Authorised				
Ordinary shares of €1 each	11,000	15,159	11,000	15,159
Issued and fully paid				
Balance at 1 January	11,000	15,159	11,000	15,159
Balance at 31 December	11,000	15,159	11,000	15,159

15. Borrowings

	2013 US$	2012 US$
Current borrowings		
Bank loans	91,661,269	-
Other loans	14,116,997	-
Loans from subsidiaries (Note 19)	-	31,932,954
Loans from related companies (Note 19)	79,537,643	1,748
	185,315,909	31,934,702
Non current borrowings		
Bank loans	45,135,000	-
Loans from related companies (Note 19)	146,990,068	351,431,827
Loans from shareholders (Note 19)	1,685,170	1,585,667
	193,810,238	353,017,494
Total	379,126,147	384,952,196

Maturity of non-current borrowings:

	2013 US$	2012 US$
Between one to two years	143,998,715	-
Between two and five years	49,811,523	353,017,494
	193,810,238	353,017,494

15. Borrowings (continued)

The weighted average effective interest rates at the reporting date were as follows:

	2013	2012
Bank loans	11.73%	-
Other loans	2.41%	-
Loans from subsidiaries	10.32%	9.6%
Loans from related companies	7.94%	-
Loans from shareholders	7%	7%

Interest accrued for the year on loans payable to third parties amounts to US$4,860,719.

16. Trade and other payables

	2013 US$	2012 US$
Accruals	17,312	13,215
Other creditors	2,634,030	-
Payables to related companies (Note 19)	1,881,752	12,866,041
	4,533,094	12,879,256

The fair values of trade and other payables due within one year approximate to their carrying amounts as presented above.

17. Current tax liabilities

	2013 US$	2012 US$
Corporation tax	129,849	149,703
	129,849	149,703

18. Operating Environment of the Company

The Company is incorporated in Cyprus and has investments in the entities in the Russian Federation. The Russian Federation displays certain characteristics of an emerging market, including relatively high inflation and strong economic growth. The tax, currency and customs legislation within the Russian Federation is subject to varying interpretations, and frequent changes and other legal and fiscal impediments contribute to the challenges faced by entities currently operating in the Russian Federation.The future economic direction of the Russian Federation is largely dependent upon the effectiveness of economic, financial and monetary measures undertaken by the Government, together with tax, legal, regulatory, and political developments.

19. Related party transactions

The Company is controlled by by Velessa Investments Inc, incorporated in British Virgin Islands, which owns 100% of the Company's shares.

19. Related party transactions (continued)

The following transactions were carried out with related parties:

19.1 Receivables from related parties (Note 13)

Name	Nature of transactions	2013 US$	2012 US$
Related party	Receivables for loans assigned	360,703	10,036,327
Subsidiary company	Capital reduction	-	2,331,136
Related party	Receivable for loans assigned	-	13,925,106
Related party	Advance payment for acquisition of equipment	-	24,347,800
Related party	Cancellation of share purchase agreement	-	3,174,100
Related party	Trade receivable from sale of shares	-	178,282,143
Related party	Advance payment for acquisition of investment	91,661,269	-
Subsidiary company	Advance payment for acquisition of investment	87,172,945	-
		179,194,917	232,096,612

19.2 Loans to associated undertakings (Note 11)

	2013 US$	2012 US$
Related party	-	24,883,716
Related party	-	62,963,040
Related party	-	51,852,590
Related party	-	310,745
Related party	645,000	-
Related party	49,379,464	-
Related party	47,915,314	-
Related party	27,480	-
	97,967,258	140,010,091

The ultimate beneficial shareholder of the Company agreed to compensate the Company for any losses incurred on the receivables from related parties.

The loans to related parties bear interest at the rates of 0.3% to 11.35% per annum and are repayable by 2014 to 2016. Interest accrued for the year on loans receivable from related parties amounts to US$15,395,057.

19.3 Loans to shareholders (Note 11)

	2013 US$	2012 US$
Beneficial shareholder	33,247,466	33,971,193
	33,247,466	33,971,193

The loans to the beneficial shareholder bear interest at the rate of 9% per annum and are repayable in 2015 and 2017. Interest accrued in the year amounts to US$2,636,466.

19. Related party transactions (continued)

19.4 Payables to related parties (Note 16)

Name	Nature of transactions	2013 US$	2012 US$
Related party	Set-off agreement	-	88,842
Related party	Settlement agreement	-	12,777,199
Related party	Assignment of loan receivable and purchase of Promissory notes	903,440	-
Related party	Return of coupon on bonds	978,312	-
		1,881,752	12,866,041

19.5 Loans from related undertakings (Note 15)

	Interest rate	Maturity	2013 US$	2012 US$
Current borrowings				
Subsidiary company	12.10%	12/9/2013	-	31,932,954
Related party - interest accrued	-		-	1,748
Related Company	12.1%	4/1/2014	39,939,742	-
Related Company	10%	11/26/2014	9,220,671	-
Related Company	11%	11/26/2014	8,559,671	-
Related Company	0.3%	On demand	21,817,559	-
Total current borrowings			79,537,643	31,934,702
Non current borrowings				
Subsidiary company	9.70%	5/29/2015	-	351,431,827
Related Company	11%	12/31/2015	16,461,054	-
Related Company	9.3%	12/9/2015	127,537,661	-
Related Company	11%	12/31/2015	2,991,353	-
			146,990,068	351,431,827
Total loans from associated undertakings			226,527,711	383,366,529

Interest accrued for the year on loans payable to related companies amounts to US$34,758,823.

19.6 Loan payable to shareholder (Note 15)

	2013 US$	2012 US$
Velessa Investments Inc	1,685,170	1,585,667
	1,685,170	1,585,667

The loan from the shareholder bears interest at the rate of 7% per annum and is repayable on 31 January 2015. Interest accrued on the loan amounts to US$106,703.

20. Contingent liabilities

The Company had no contingent liabilities as at 31 December, 2013.

21. Commitments

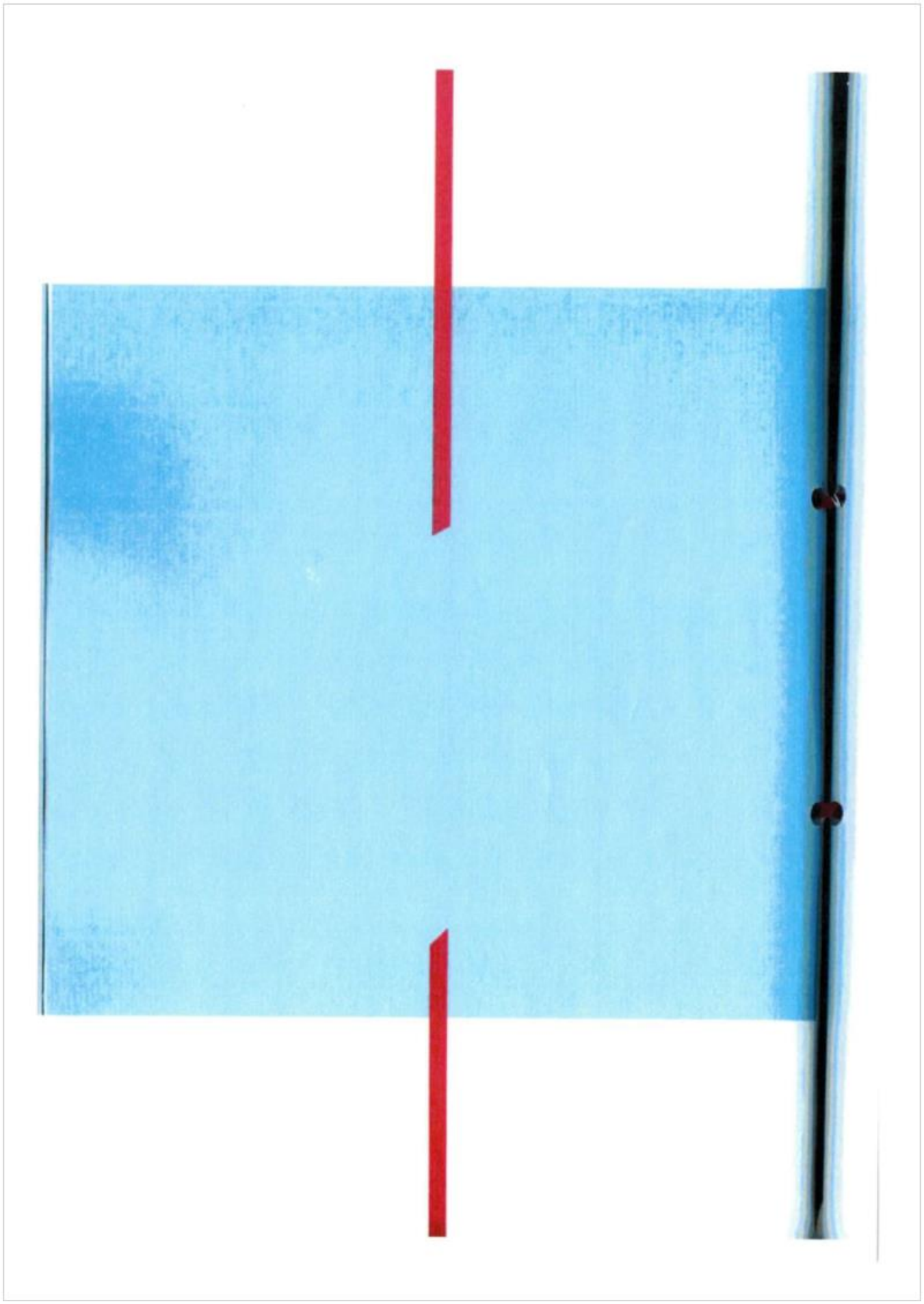
The Company had no capital or other commitments as at 31 December, 2013.

22. Events after the reporting period

In April 2014, under arrangements with external financiers, the Company's subsidiary, Centimila sold shares in its own subsidiary, O1 Properties for a consideration of $100m and the funds were used by Centimilia to purchase back its own promissory notes held by O1 Properties.

There were no other material events after the reporting period, which have a bearing on the understanding of the financial statements.

Independent auditor's report on pages 3 and 4



ОРИГИНАЛ

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД»
/O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
Год, завершившийся 31 декабря 2013 г.

BDO

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /О1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
Год, завершившийся 31 декабря 2013 г.

СОДЕРЖАНИЕ **СТРАНИЦА**

Совет директоров и прочие должностные лица 1
Отчет совета директоров 2
Заключение независимого аудитора 3-4
Отчет о совокупном доходе 5
Отчет о финансовом положении 6
Отчет об изменениях в капитале 7
Отчет о движении денежных средств 8
Примечания к финансовой отчетности 9-20

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /О1 GROUP LIMITED/

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ПРОЧИЕ ДОЛЖНОСТНЫЕ ЛИЦА

Совет директоров:	Екатерини Арампиду (назначена 5 сентября 2013 г.) Дмитрий Минц (назначен 24 января 2013 г.) Марина Руднева (назначена 24 января 2013 г.) Борис Минц (назначен 17 декабря 2012 г.) Менелаос Сазос (назначен 17 декабря 2012 г.) Николета Гарофита Ангонас (назначена 17 декабря 2012 г.) Стелла Савва (назначена 30 июня 2011 г.) Лиана Марагку (назначена 24 января 2013 г. и подала в отставку 5 сентября 2013 г.)
Секретарь Компании:	Елена Папахристодулу Псинтру
Независимые аудиторы:	«БДО Лтд» /BDO Ltd/ Присяжные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы 1 Эрехтиу Стрит Антонис Зениос Тауэр Энгоми 2413 Никосия, Кипр
Зарегистрированный офис:	155 Протеас Хаус Арх. Макарию III 5-й этаж, п.я. 3026 Лимассол, Кипр
Банки:	НОМОС-БАНК Москва, Россия Открытое акционерное общество Банк «ОТКРЫТИЕ», Россия «ЮБиЭс АГ» /UBS AG/

ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров представляет свой отчет и аудированную финансовую отчетность Компании за год, завершившийся 31 декабря 2013 г.

Основная деятельность

Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании и предоставлении финансовой помощи связанным и третьим сторонам.

Обзор текущего положения, будущего развития и существенных рисков

Развитие Компании по состоянию на настоящий момент, финансовые результаты и положение, представленные в финансовой отчетности, рассматриваются как удовлетворительные.

Дополнительные сведения, относящиеся к экономической среде Компании, а также к иным рискам и неопределенностям, рассматриваются в примечаниях 3 и 18 финансовой отчетности.

Результаты и дивиденды

Результаты Компании за год приведены на стр. 5. Совет директоров не рекомендует выплату дивидендов, и чистая прибыль за год не распределена.

Дивиденды

29 июля 2013 г. Компания на Общем собрании объявила о выплате окончательных дивидендов на сумму 160 449 712 долларов США (2012 г.: ноль долларов США).

Акционерный капитал

За отчетный год изменений в акционерном капитале Компании не было.

Совет директоров

Члены Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2013 г. и на дату настоящего отчета указаны на стр. 1.

В соответствии с Уставом Компании, все директора, являющиеся на настоящий момент членами Совета директоров, остаются в должности.

Существенных изменений в распределении полномочий и в вознаграждении Совета директоров не было.

Экономическая среда Компании

Существенные события, относящиеся к экономической среде Компании, рассматриваются в примечании 18.

События после отчетного периода

Существенные события, произошедшие после окончания отчетного периода, рассматриваются в примечании 22 к финансовой отчетности.

Независимые аудиторы

Независимые аудиторы, компания «БДО Лтд» /BDO Ltd/, выразили свое желание остаться в должности, и Годовому общему собранию будет предложено принять решение, предоставляющее Совету директоров полномочие по назначению их вознаграждения.

По распоряжению Совета директоров,

-ПОДПИСЬ-

Екатерини Арампиду

Директор

Никосия

30 июня 2014 г.

Тел. +357 22495707
Факс +357 22495717
info@bdo.com.cy

Антонис Зенос Тауэр
1 Эрехтиу Стрит, Энгоми
а/я 25277 Никосия 2413
Кипр
www.bdo.com.cy

Заключение независимого аудитора

Участникам компании «O1 Груп Лимитед»

Заключение по финансовой отчетности

Мы провели аудит финансовой отчетности материнской компании «O1 Груп Лимитед» /O1 Group Limited/ («Компания»), представленной на страницах 5-20, которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 г., а также отчеты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за год, завершившийся в эту дату, а также справку о существенных принципах учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Ответственность Совета директоров за финансовую отчетность

Совет директоров несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, которая дает достоверное и беспристрастное представление в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113, а также за такую систему внутреннего контроля, как Совет директоров определит как необходимую для возможности подготовки финансовой отчетности без существенных искажений, являющихся ли результатом мошенничества или ошибки.

Ответственность аудитора

Наша ответственность состоит в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основе нашей проверки. Мы проводили свою аудиторскую проверку в соответствии с Международными стандартами аудита. Этими стандартами требуется, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит для получения разумных гарантий в отношении того, что в финансовой отчетности отсутствуют существенные искажения.

Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в подтверждение сумм и информации, раскрываемых в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений финансовой отчетности по причине ошибки или мошенничества. Проводя данные оценки риска, аудитор рассматривает внутренний контроль применительно к подготовке организацией финансовой отчетности, дающей достоверное и беспристрастное представление с целью выработки процедур аудита, которые соответствуют обстоятельствам, но не с целью высказывания мнения относительно эффективности внутреннего контроля организации. Аудит также включает в себя оценку уместности используемых принципов бухгалтерского учета и разумности оценочных значений, представленных Советом Директоров, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства предоставляют основу для нашего аудиторского заключения.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность дает достоверное и объективное представление финансового положения материнской компании «O1 Груп Лимитед» по состоянию на 31 декабря 2013 г., ее финансовых показателей и движения ее денежных средств за год, завершившийся в эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также в соответствии с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

«БДО Лтд» /BDO Ltd/, кипрская компания с ограниченной ответственностью, является участником компании «БДО Интернешнл Лимитед» /BDO International Limited, британской компании с ответственность, ограниченной гарантией, и входит в международную сеть БДО, состоящую из независимых аудиторских фирм.

«БДО Лимитед» зарегистрировано на Кипре за регистрационным номером HE166556. Список директоров и их профессиональных квалификаций может быть получен в нашем зарегистрированном офисе.

Заключение по иным законодательным требованиям

В соответствии с дополнительными требованиями Законов 2009 г. и 2013 г. об аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности мы сообщаем о следующем:

- Мы получили всю информацию и пояснения, которые мы считаем необходимым для целей нашей проверки.
- По нашему мнению, Компания ведет бухгалтерский учет надлежащим образом, насколько мы можем судить из проверки нами бухгалтерских книг.
- Финансовая отчетность Компании согласуется с бухгалтерскими книгами.
- По нашему мнению, насколько нам известно, и согласно предоставленным нам разъяснениям, в финансовой отчетности сообщается информация, требуемая Законом о компаниях Кипра, Гл. 113, в требуемом порядке.
- По нашему мнению, информация, представленная в отчете Совета директоров, соответствует финансовой отчетности.

Прочие вопросы

Настоящее заключение, включая мнение, было подготовлено только для участников Компании как органа в соответствии с разделом 34 Законов 2009 г. и 2013 г. об аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности, и ни для какой иной цели. Предоставляя настоящее мнение, мы не принимаем и не берем на себя никакой ответственности в отношении любой иной цели или перед любым иным лицом, которое может ознакомиться с настоящим заключением.

-подпись-

Теренс Кили

Присяжный бухгалтер и зарегистрированный аудитор

за и по поручению

«БДО Лтд» /BDO Ltd/

присяжных бухгалтеров (Кипр) и зарегистрированных аудиторов

Никосия, Кипр

30 июня 2014 г.

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Год, завершившийся 31 декабря 2013 г.

	Прим.	**2013 г. долл. США**	2012 г. долл. США
Выручка	5	**166 151 497**	216 647 728
Прочие доходы		**3 532**	–
Административные расходы		**(273 846)**	(475 308)
Операционная прибыль	6	**165 881 183**	216 172 420
Финансовые доходы	7	**2 889 856**	14 682 474
Финансовые расходы	7	**(46 531 435)**	(33 457 094)
Прибыль до налогообложения		**122 239 604**	197 397 800
Налог	8	**(130 389)**	(123 913)
Чистая прибыль за год		**122 109 215**	197 273 887
Прочий совокупный доход			
Доступные для продажи финансовые активы – (убыток) от переоценки по справедливой стоимости		**–**	113 272 036
Прочий совокупный доход за год		**–**	113 272 036
Итого совокупный доход за год		**122 109 215**	310 545 923

Примечания на с. 9-20 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

31 декабря 2013 г.

	Прим.	**2013 г. долл. США**	2012 г. долл. США
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Инвестиции в дочерние компании	9	**757 547 687**	749 946 339
Доступные для продажи финансовые активы	10	**22 197 851**	116 902 036
Долгосрочные выданные займы	11	**95 081 618**	222 091 478
		874 827 156	1 088 939 853
Краткосрочные активы			
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	13	**306 867 333**	234 397 065
Выданные займы	11	**112 219 135**	26 002 643
Денежные средства в банке и в кассе		**99 079**	9 827
		419 185 547	260 409 535
Итого активы		**1 294 012 703**	1 349 349 388
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	14	**15 159**	15 159
Премия по акциям		**208 386 139**	208 386 139
Прочие резервы		**151 609 581**	174 631 562
Нераспределенная прибыль		**529 994 876**	568 335 373
Итого капитал		**890 005 755**	951 368 233
Долгосрочные обязательства			
Займы	15	**193 810 238**	353 017 494
		193 810 238	353 017 494
Краткосрочные обязательства			
Денежный залог по ценным бумагам, переданным в заем, и договорам РЕПО	12	**20 217 858**	–
Расчеты с поставщиками и прочая кредиторская задолженность	16	**4 533 094**	12 879 256
Займы	15	**185 315 909**	31 934 702
Краткосрочные налоговые обязательства	17	**129 849**	149 703
		210 196 710	44 963 661
Итого обязательства		**404 006 948**	397 981 155
Итого капитал и обязательства		**1 294 012 703**	1 349 349 388

30 июня 2014 г. Совет директоров компании «О1 Груп Лимитед» утвердил к выпуску настоящую финансовую отчетность.

«подпись»

Екатерини Арампиду

Директор

«подпись»

Менелаос Сазос

Директор

Примечания на с. 9-20 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Год, завершившийся 31 декабря 2013 г.

	Прим.	Акционерный капитал долл. США	Премия по акциям долл. США	Резерв на изменение справедливой стоимости – доступные для продажи финансовые активы долл. США	Резервный капитал долл. США	Нераспределенная прибыль долл. США	Итого долл. США
Остаток на 1 января 2012 г.		15 159	208 386 139	–	61 359 526	371 061 486	640 822 310
Совокупный доход							
Чистая прибыль за год		–	–	–	–	197 273 887	197 273 887
Прочий совокупный доход за год		–	–	113 272 036	–	–	113 272 036
Остаток на 31 декабря 2012 г./1 января 2013 г.		15 159	208 386 139	113 272 036	61 359 526	568 335 373	951 368 233
Совокупный доход							
Чистая прибыль за год		–	–	–	–	122 109 215	122 109 215
Прочий совокупный доход за год		–	–	(113 272 036)	–	–	(113 272 036)
Сделки с собственниками							
Дивиденды		–	–	–	–	(160 449 712)	(160 449 712)
Вклад в капитал		–	–	–	90 250 055	–	90 250 055
Остаток на 31 декабря 2013 г.		15 159	208 386 139	–	151 609 581	529 994 876	890 005 755

Премия по акциям не подлежит распределению.

Компании, которые не распределяют 70% своей прибыли после налогообложения, как определено соответствующим налоговым законодательством, в течение двух лет после окончания соответствующего налогового года, считаются распределившими в качестве дивидендов 70% своей прибыли. По таким считающимся распределенными дивидендам будет уплачиваться специальный взнос на оборону по ставке 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и 17% за 2014 г. и впоследствии в тех случаях, когда акционеры (компании и физические лица) являются налоговыми резидентами Кипра. Сумма предполагаемой выплаты уменьшается на любой фактический дивиденд, выплаченный в любое время из прибыли соответствующего года. Данный специальный взнос на оборону подлежит выплате Компанией за счет акционеров.

Резервный капитал представляет собой избыточное вознаграждение, уплаченное за приобретение инвестиций в дочерних компаниях.

Примечания на с. 9-20 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Год, завершившийся 31 декабря 2013 г.

	Прим.	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль до налогообложения		**122 239 604**	197 397 800
Корректировка на:			
Прибыль от продажи инвестиций в дочерние компании		–	(9 841 788)
Прибыль от переоценки по справедливой стоимости финансовых активов в составе прибылей и убытков		**(4 522 818)**	(185 511 165)
Прибыль от продажи доступных для продажи финансовых активов		**(100 946 515)**	–
Доход в виде дивидендов	5	**(16 923 440)**	(3 950 000)
Доход в виде процентов по займам	5	**(22 476 895)**	(8 722 701)
Расход в виде процентов по займам	7	**39 753 245**	33 446 311
Расход в виде процентов по договорам РЕПО		**1 860 876**	–
Купонный доход		**(2 118 912)**	–
Денежный поток по операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале		**16 865 145**	22 818 457
Увеличение задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности		**(72 470 268)**	(108 891 532)
(Уменьшение)/увеличение задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности		**(8 346 162)**	12 864 056
Увеличение сумм, подлежащих уплате по договорам РЕПО		**18 356 982**	–
Денежный поток по операционной деятельности		**(45 594 303)**	(73 209 019)
Дивиденды полученные		**16 923 440**	3 950 000
Налоги уплаченные		**(150 243)**	–
Чистый денежный поток по операционной деятельности		**(28 821 106)**	(69 259 019)
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение доступных для продажи финансовых активов		**(21 808 261)**	
Приобретение инвестиций в дочерних компаниях	9	**(9 681)**	(326 583 160)
Займы предоставленные		**(611 044 776)**	(401 239 004)
Погашение займов полученные		**674 315 039**	41 188 229
Поступление от продажи доступных для продажи финансовых активов		**104 576 515**	–
Поступление от продажи инвестиций в дочерних компаниях		**8 261**	510 058 212
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности		**146 037 097**	(176 575 723)
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Взнос в капитал		**87 172 945**	–
Погашение займов		**(631 577 428)**	(254 893 209)
Погашение простых векселей		–	(54 285 704)
Поступление по займам		**585 998 134**	554 971 593
Дивиденды выплаченные		**(168 449 712)**	–
Купонный доход полученный		**1 729 322**	–
Чистый денежный поток по финансовой деятельности		**(117 126 739)**	245 792 680
Чистое увеличение/(уменьшение) в денежных средствах и их эквивалентах		**89 252**	(42 062)
Денежные средства и их эквиваленты:			
На начало года		**9 827**	51 889
На конец года		**99 079**	9 827

Примечания на с. 9-20 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

1. Регистрация и основная деятельность

Страна регистрации

«О1 Груп Лимитед» («Компания») было зарегистрировано на Кипре 6 мая 2010 г. в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Главой 113 Закона о компаниях Кипра. Ее зарегистрированный офис расположен по адресу: 155 Протеас Хаус, Арх. Макариу III, 5-й этаж, п.я. 3026 Лимассол, Кипр.

Основная деятельность

Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании и предоставлении финансовой помощи связанным и третьим сторонам.

2. Учетная политика

Основные принципы бухгалтерского учета, принятые в подготовке настоящей финансовой отчетности, изложены ниже. Эти принципы сообразно применялись ко всем периодам, представленным в настоящей финансовой отчетности, если не указано иное.

Основа для подготовки

Финансовая отчётность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми Европейским Союзом (ЕС), а также с требованиями Главы 113 Закона о компаниях Кипра.

Материнская компания выпускает консолидированную финансовую отчетность, и Компания не намерена выпускать консолидированную финансовую отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2013 г.

Европейский Союз пришел к заключению, что поскольку его 4-я Директива требует, чтобы материнские компании выпускали отдельную финансовую отчетность, и, поскольку Глава 113 Закона о компаниях Кипра требует подготовки такой финансовой отчетности в соответствии с МСФО, принятыми Европейским Союзом, то не применяются положения Международного стандарта бухгалтерского учета 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», требующие подготовки консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по фактическим затратам за истекший период с учетом изменений, вызванных переоценкой доступных для продажи финансовых активов и инвестиций в дочерние компании.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения определенных важных учетных оценок, а также требует, чтобы руководство применяло свои суждения в процессе применения учетной политики Компании. Также, требуется использование допущений, затрагивающих отчетные суммы активов и обязательств, и раскрытие условных активов и обязательств по состоянию на дату финансовой отчетности и отчетных сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. Хотя эти расчеты и основываются на знании руководством текущих событий и действий, фактические результаты, в конечном итоге, могут отличаться от этих оценок.

Принятие новых и пересмотренных МСФО

В течение текущего года Компания приняла все новые и пересмотренные Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), имеющие отношение к ее деятельности и действующие для учетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 г. Принятие этих стандартов не оказало существенного воздействия на учетную политику компании.

На дату утверждения настоящей финансовой отчетности Правлением комитета по международным стандартам бухгалтерского учета были приняты, но еще не вступили в силу, следующие учетные стандарты:

(i) Стандарты и интерпретации, принятые ЕС

Новые стандарты

- *МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*
- *МСФО (IFRS) 11 «Совместные соглашения» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*
- *МСФО 12 «Раскрытие участия в иных организациях» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*
- *МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже).*

Поправки

Комитет по интерпретациям МСФО

- *Поправки к МСФО 1 «Государственные займы» (применяются к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже)*
- *Поправки к МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» (поправки) (применяются к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже).*

- *МСБУ 27 (Пересмотренный) «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*
- *МСБУ 28 (Пересмотренный) «Инвестиции в ассоциированные предприятия» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*
- *Поправки к МСБУ 32 «Зачет финансовых активов и финансовых обязательств» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*
- *Поправки к МСБУ 36 «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*
- *Поправки к МСБУ 39 «Финансовые инструменты – признание оценка», Новация деривативов и продолжение учета хеджирования (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*
- *Исправленные МСФО 2009-2011 гг., выпущенные в мае 2012 г. (применяются к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже)*
- *МСФО 7 (Поправка) «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - «Зачет финансовых активов и финансовых обязательств» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже).*
- *Смена руководства для МСФО 10, 11 и 12 (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*
- *Поправки Инвестиционных Компаний к МСФО 10, МСФО 12 и МСБУ 27 (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*

Новые КИМФО

- *КРМФО 20: «Затраты на вскрышные работы на этапе добычи на карьере» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже).*

(ii) Стандарты и толкования, не принятые ЕС

Новые стандарты

- *МСФО 9 «Финансовые инструменты», выпущенный в ноябре 2009 г., с поправками, внесенными в октябре 2010 г. вводит новые требования к классификации и измерению финансовых активов и финансовых обязательств и к отмене их признания (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже).*

Поправки

- *Поправки к МСБУ 36 «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*
- *Поправки к МСБУ 39 «Финансовые инструменты – признание оценка», Новация деривативов и продолжение учета хеджирования (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*
- *МСФО 9 «Финансовые инструменты», (выпущенный 12 ноября 2009 г.) с последующими поправками (поправки к МСФО 9 и МСФО 7, выпущенным 16 декабря 2011 г.) (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2015 г. или позже).*

Новые КИМФО

- *КРМФО 21: «Обязательные платежи» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).*

Совет директоров ожидает, что принятие этих стандартов и интерпретаций в течение будущих периодов не окажет существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

Дочерние компании

Инвестиции в дочерние компании указываются по себестоимости, с вычетом корректировки на обесценение, которое признается как расход за период, в котором выявляется обесценение.

Признание доходов

Доходы, полученные Компанией, признаются на следующей основе:

- **Прибыль от инвестиций в ценные бумаги**

  Дивиденды от инвестиций в ценные бумаги признаются, когда устанавливается право на получение такого платежа. Налоги, удерживаемые у источника, переводятся в прибыли или убытки. Процент от инвестиций в ценные бумаги признается методом начисления.

  Прибыли или убытки от продажи инвестиций в ценные бумаги представляют собой разницу между чистым доходом и балансовой стоимостью проданных инвестиций, и включаются в состав прибылей или убытков.

  Разница между справедливой стоимостью инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости в составе

прибылей и убытков, по состоянию на 31 декабря 2013 г. и средней ценой издержек представляет собой нереализованные прибыли и убытки, и включается в состав прибылей или убытков за период, в котором она возникла. Нереализованные прибыли и убытки в связи с изменением справедливой стоимости доступных для продажи финансовых активов, включаются в капитал. В случае продажи или обесценения доступных для продажи финансовых активов, корректировка накопленной справедливой стоимости включается в состав прибылей или убытков в качестве справедливой прибыли или убытка по инвестициям, с учетом любых сумм, списанных или начисленных в счет прибылей или убытков за предыдущие периоды.

- **Доход в виде процентов**

  Доход в виде процентов признается с учетом распределения по времени, с применением метода эффективной процентной ставки.

- **Доход в виде дивидендов**

  Доход в виде дивидендов признается, когда устанавливается право на получение такого платежа.

Финансовые доходы

Финансовые доходы включают в себя доход в виде процентов, который признается методом начисления.

Финансовые расходы

Финансовые расходы и прочие расходы по займам учитываются в прибылях или убытках по мере возникновения.

Пересчет иностранных валют

(1) **Функциональная валюта и валюта представления**

Позиции, включенные в финансовую отчетность Компании, измеряются с использованием валюты основной экономической среды, в которой действует компания («функциональная валюта»). Финансовая отчетность представлена в долларах США (долл. США), которые являются функциональной валютой и валютой представления Компании.

(2) **Операции и остатки по счетам**

Операции в иностранных валютах пересчитываются в функциональную валюту с использованием курсов обмена валют, действующих на дату операций. Курсовые прибыли и убытки, возникающие в результате таких операций, а так же возникшие в результате пересчета денежных активов и обязательств, номинированных в иностранных валютах, по курсам на конец года, учитываются в прибылях или убытках. Разницы, возникающие из пересчёта в отношении доступных для продажи финансовых активов, учитываются как часть прочего совокупного дохода и затем включаются в резерв справедливой стоимости в собственном капитале.

Налог

Выплачиваемый в настоящее время налог основывается на налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отражаемой в составе прибылей и убытков, поскольку из нее исключаются позиции доходов или расходов, облагаемые налогом или подлежащие вычету из налоговой базы в другие годы, из нее также исключаются позиции, не облагаемые налогом или подлежащие вычету из налоговой базы. Обязательство Компании по текущему налогу рассчитывается с применением налоговых ставок, введенных в силу или по существу введённых в силу по состоянию на отчетную дату.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в отчете о финансовом положении Компании когда Компания становится стороной договорных положений инструмента.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков измеряется при первоначальном признании по справедливой стоимости, и впоследствии измеряется по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. В прибыли или убытках предусматриваются соответствующие поправки на суммы, оцениваемые, как невозвратные, если существуют объективные доказательства того, что актив обесценился. Признаваемая в отчетности поправка измеряется как разница между балансовой стоимостью активов и текущей стоимостью оценочного будущего поступления денежных средств, дисконтированной по эффективной процентной ставке, рассчитанной при первоначальном признании.

Займы предоставленные

Займы, выдаваемые Компанией посредством предоставления денежных средств непосредственно заемщику, квалифицируются как займы и отражаются в балансе по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость представляет собой сумму, рассчитанную как предоставляемый заем при первоначальном признании за вычетом погашений основной суммы, плюс или минус кумулятивная амортизация с использованием метода эффективной процентной ставки по разнице между первоначальной суммой и суммой в срок погашения, и за минусом любого уменьшения из-за обесценения или невозможности получения. Все займы признаются в момент предоставления средств заемщику.

Метод эффективной процентной ставки представляет собой метод расчета амортизированной стоимости финансового

актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов или финансовых обязательств) и распределения дохода в виде процентов или расхода в виде процентов по соответствующему периоду. Эффективная процентная ставка – это ставка, по которой расчетные будущие выплаты или поступления денежных средств будут точно дисконтированы до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, в течение более короткого периода.

Финансовые активы

(1) Классификация

Компания классифицирует свои финансовые активы по следующим категориям: финансовые активы по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков, займы и дебиторская задолженность, инвестиции, удерживаемые до погашения, и доступные для продажи финансовые активы. Классификация зависит от цели, с которой приобретались финансовые активы. Руководство определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании.

- Займы и дебиторская задолженность

  Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, и по которым нет намерения торговать задолженностью. Они включаются в краткосрочные активы, за исключением тех, сроки исполнения по которым отстоят от отчетной даты более, чем на двенадцать месяцев. Таковые классифицируются как долгосрочные активы. Займы и дебиторская задолженность Компании отражаются в отчете о финансовом положении в составе задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности, а также денежных средств и их эквивалентов.

- Доступные для продажи финансовые активы

  Доступные для продажи финансовые активы - непроизводные финансовые активы, которые либо указываются в данной категории, либо не классифицируются в других категориях. Они входят в состав долгосрочных активов, если только руководство не намеревается распорядиться инвестициями в течение двенадцати месяцев с отчетной даты.

(2) Признание и измерение

Покупки и продажи финансовых активов по стандартным процедурам признаются в торговую дату, являющуюся датой, в которую Компания принимает обязательство купить или продать актив. Изначально инвестиции признаются по справедливой стоимости плюс транзакционные издержки по всем финансовым активам, не отраженным по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков, первоначально признаются по справедливой стоимости, а транзакционные издержки относятся в счет прибылей или убытков. Финансовые активы списываются с баланса, когда права на получение поступлений от финансовых активов истекли или были переданы, и Компания по существу передала все риски и выгоды владения. Доступные для продажи финансовые активы и финансовые активы по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков впоследствии переносятся на будущие периоды по справедливой стоимости. Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прибыли или убытки, возникающие при изменении справедливой стоимости в категории «финансовых активов по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков», представляются в прибылях или убытках в периоде, в котором они возникают. Доход в виде дивидендов от финансовых активов по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков признается в прибылях или убытках, когда устанавливается право Компании на получение таких платежей.

Справедливая стоимость котируемых инвестиций основывается на текущих ценах рыночного предложения. Если рынок финансового актива неактивен (также для ценных бумаг, не внесенных в листинг), Компания устанавливает справедливую стоимость с использованием оценочных методов. Это включает в себя использование недавних сделок, проведенных между независимыми контрагентами, сравнение с другими инструментами, по существу являющимися такими же, а также анализ дисконтированного движения денежных средств, с максимальным использованием рыночных вводных и с наименьшей опорой на вводные данные самого предприятия. Капитальные инвестиции, по которым справедливые стоимости не могут быть достоверно измерены, признаются по себестоимости за вычетом обесценения.

Изменение справедливой стоимости денежных ценных бумаг, номинированных в иностранных валютах и классифицируемых как доступные для продажи, анализируется между курсовыми разницами, возникающими из изменения амортизированной стоимости ценной бумаги, и прочими изменениями в балансовой стоимости ценной бумаги. Курсовая разница в денежных ценных бумагах признается в составе прибылей или убытков, а курсовая разница в неденежных ценных бумагах признается в прочем совокупном доходе. Изменение справедливой стоимости денежных и неденежных ценных бумаг, классифицируемых как доступные для продажи, признается в прочем совокупном доходе.

Когда ценные бумаги, классифицируемые как доступные для продажи, продаются или обесцениваются, накопленные корректировки справедливой стоимости, признанные в прочем совокупном доходе, включаются в состав прибылей или убытков в качестве прибылей и убытков по финансовым активам, доступным для продажи.

Процентная ставка на доступные для продажи ценные бумаги, рассчитанный с применением метода эффективной процентной ставки, признается в составе прибылей или убытков. Дивиденды по долевым финансовым инструментам, доступным для продажи, отражаются в составе прибылей или убытков в момент возникновения у Компании права на получение выплат.

На каждую отчетную дату Компания оценивает, имеется ли объективное свидетельство того, что финансовый актив или

группа финансовых активов обесценена. В случае долевых ценных бумаг, классифицированных как доступные для продажи, существенное или продолжительное снижение справедливой стоимости ниже себестоимости рассматривается как индикатор того, что ценные бумаги обесценены. Если существует любое подобное доказательство в отношении имеющихся для продажи финансовых активов, кумулятивный убыток, который измеряется как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения такого финансового актива, ранее признанного в составе прибылей и убытков, удаляется из капитала и признается в составе прибылей и убытков.

Для финансовых активов, измеряемых по амортизированной стоимости, если в последующий период сумма убытка от обесценения уменьшается, и это уменьшение может быть справедливо отнесено к событию, произошедшему после признания обесценения, ранее признанный убыток от обесценения изменяется в составе прибылей и убытков в пределах, в которых балансовая стоимость инвестиции на дату изменения обесценения не превышает размер, который имела бы амортизированная стоимость, если бы обесценение не было бы признано.

В отношении доступных для продажи долевых ценных бумаг, убытки от обесценения, ранее признанные в составе прибылей и убытков, не изменяются в составе прибылей и убытков. Любое увеличение справедливой стоимости, следующее за убытком от обесценения, признается в прочем совокупном доходе и аккумулируется в разделе резерва переоценки инвестиций. В отношении доступных для продажи долговых ценных бумаг, убытки от обесценения впоследствии изменяются в составе прибылей и убытков, если увеличение справедливой стоимости инвестиций может быть объективно отнесено на событие, происходящее после признания убытка от обесценения.

Денежные средства и их эквиваленты

Для цели отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты состоят из средств на счетах в банках и в кассе Компании.

Займы

Первоначально займы учитываются при получении поступлений без учета возникших транзакционных издержек. Впоследствии займы отражаются по амортизированной стоимости. Любая разница между полученными средствами (за вычетом транзакционных издержек) и стоимостью погашения признается в составе прибылей и убытков в течение периода займов путем применения метода фактической процентной ставки.

Акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как собственный капитал. Разница между справедливой стоимостью вознаграждения, полученного Компанией, и номинальной суммой выпущенного акционерного капитала переводится в раздел премии по акциям.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой суммы, сроки исполнения по которым отстоят более чем на двенадцать месяцев от отчетной даты.

3. Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Компания подвержена риску процентной ставки, кредитному риску, риску ликвидности, валютному риску и риску управления капиталом, возникающим из финансовых инструментов, которыми она владеет. Принципы управления рисками, применяемые Компанией для управления этими рисками, приведены ниже:

3.1 Риск процентной ставки

Риск процентной ставки является риском того, что стоимость финансовых инструментов будет колебаться по причине изменения рыночных процентных ставок. Займы, выданные по изменяемым ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по поступлениям денежных средств. Займы, выданные по фиксированным ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по справедливой стоимости. Руководство Компании на постоянной основе отслеживает колебания процентных ставок и действует соответствующим образом.

По состоянию на отчетную дату структура процентного портфеля выглядит следующим образом:

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Инструменты с фиксированной ставкой		
Финансовые активы	**229 589 422**	248 103 948
Финансовые обязательства	**(399 344 005)**	(384 952 196)
	(169 754 583)	(136 648 248)

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск возникает тогда, когда невыполнение контрагентами своих обязательств может привести к уменьшению суммы будущих поступлений денежных средств от финансовых активов, имеющихся в распоряжении по состоянию на отчетную дату. Остатки денежных средств размещены в высококачественных финансовых учреждениях, и Компания применяет политику ограничения суммы кредитного риска по каждому финансовому учреждению.

Балансовая стоимость финансовых активов представляет максимальную подверженность кредитному риску. По состоянию на отчетную дату максимальная подверженность кредитному риску была следующей:

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Выданные займы	76 086 029	74 112 837
Займы, выданные связанным сторонам	131 214 724	173 981 284
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	127 672 050	2 300 000
Денежные средства в банке	99 079	9 827
Дебиторская задолженность связанных компаний	179 194 917	232 096 612
	514 266 799	482 500 560

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности является риском, возникающим тогда, когда сроки платежей по активам и обязательствам не совпадают. Несовпадающая позиция потенциально увеличивает прибыльность, но может также усилить риск убытков. Компания имеет процедуры, нацеленные на минимизацию таких убытков, такие, как поддержание наличия достаточных денежных средств и иных высоколиквидных оборотных активов, а также наличие адекватной суммы предоставленных кредитных линий.

В следующей таблице приводятся сроки исполнения Компанией обязательств. Таблица составлена на основе недисконтированного движения денежных средств по финансовым обязательствам, основываясь на самой ранней дате, в которую Компания должна будет осуществлять выплаты. Таблица включает в себя как процентные выплаты, так и погашение основного тела долга.

31 декабря 2013 г.

	Балансовые суммы долл. США	Движение денежных средств в соответствии с договором долл. США	3 месяца или менее долл. США	От 3 до 12 месяцев долл. США	От 1 года до 5 лет долл. США	Более 5 лет долл. США
Банковские кредиты	136 796 269	150 647 063	–	94 011 816	56 635 247	–
Прочие займы	14 116 997	14 739 449	–	14 739 449	–	–
Прочая кредиторская задолженность	2 634 030	2 634 030	2 634 030	–	–	–
Кредиторская задолженность связанных сторон	1 881 752	1 881 752	1 881 752	–	–	–
Займы, полученные от связанных компаний	226 527 711	255 994 467	–	82 065 475	173 928 992	
Займы от акционеров	1 685 170	1 800 440	–	–	1 800 440	–
	383 641 929	427 697 201	4 515 782	190 816 740	232 364 679	–

31 декабря 2012 г.

	Балансовые суммы долл. США	Движение денежных средств в соответствии с договором долл. США	3 месяца или менее долл. США	От 3 до 12 месяцев долл. США	От 1 года до 5 лет долл. США	Более 5 лет долл. США
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	12 866 041	12 866 041	12 866 041	–	–	–
Займы, полученные от дочерних компаний	31 932 954	474 180 792	–	35 563 608	438 617 184	–
Займы, полученные от связанных компаний	351 433 575	1 748	1 748	–	–	–
Займы от акционеров	1 585 667	1 800 440	–	–	1 800 440	–
	397 818 237	488 849 021	12 867 789	35 563 608	440 417 624	–

3.4 Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск колебаний стоимости финансовых инструментов по причине изменений курсов валют. Валютный риск возникает, когда будущие коммерческие сделки и признанные активы и обязательства номинированы в валюте, не являющейся валютой измерения Компании. Компания подвержена курсовому риску, возникающему в результате различных размеров валютных позиций, в основном по доллару США и рублю РФ. Руководство Компании на постоянной основе отслеживает колебания обменных курсов и действует соответствующим образом.

3.5 Риск управления капиталом

Компания управляет своим капиталом для обеспечения нормальной деятельность на постоянной основе, при этом обеспечивая максимальную доходность для акционеров путем оптимизации соотношения между долгами и капиталом. Общая стратегия Компании с прошлого года не менялась.

4. Важные учетные оценки и суждения

Оценки и суждения оцениваются постоянно и основываются на историческом опыте и иных факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в соответствующих обстоятельствах.

Компания дает оценки и суждения в отношении будущего. Получаемые учетные оценки по определению редко равны соответствующим фактическим результатам. Оценки и суждения, имеющие значительный риск проведения существенных поправок балансовых сумм активов и обязательств в течение последующего финансового года обсуждаются ниже:

- **Подоходный налог**

  Для определения резерва по подоходному налогу необходимы существенные суждения. Они представляют собой операции и расчеты, по которым окончательное определение налога в ходе обычной деятельности является неопределенным. Компания признает обязательства по ожидаемым вопросам налогового аудита, основываясь на оценках того, будут ли причитаться дополнительные налоги. Когда окончательный налоговый результат по этим вопросам отличается от первоначально зафиксированных сумм, такие разницы оказывают воздействие на резервы подоходного налога и отложенного налога в периоде, в котором такое определение делается.

5. Выручка

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Купонный доход	**2 118 912**	–
Доход в виде дивидендов	**16 923 440**	3 950 000
Процентный доход по займам выданным	**22 476 895**	8 722 701
Процентный доход по простым векселям к получению	**1 353 484**	–
Чистая прибыль от торговли ценными бумагами	**17 809 433**	8 622 074
Чистая прибыль от переоценки по справедливой стоимости инвестиций в дочерние компании	**4 522 818**	185 511 165
Чистая прибыль от продаж инвестиций в дочерние компании	**100 946 515**	9 841 788
	166 151 497	216 647 728

6. Операционная прибыль

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Операционная прибыль указывается после начисления следующих позиций:		
Вознаграждение аудиторов – текущий год	**27 178**	22 655
Вознаграждение аудиторов – предыдущие годы	**4 015**	3 287

7. Финансовые доходы/расходы

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Прибыль от операций с иностранными валютами	**2 889 856**	14 682 474
Финансовые доходы	**2 889 856**	14 682 474
Убыток от операций с иностранными валютами	**(4 848 301)**	(4 894)
Процентный расход по банковским кредитам	**(3 141 238)**	(11 673 443)
Процентный расход	**(38 472 883)**	(21 772 868)
Различные финансовые расходы	**(69 013)**	(5 889)
Финансовые расходы	**(46 531 435)**	(33 457 094)
Чистые финансовые расходы	**(43 641 579)**	(18 774 620)

8. Налог

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Налог на доходы юридических лиц – текущий год	**129 849**	123 913
Налог на доходы юридических лиц – предыдущие годы	**540**	–
Начисление за год	**130 389**	123 913

Налог на прибыль Компании до налогообложения отличается от теоретической суммы, которая возникла бы при применении действующих налоговых ставок, следующим образом:

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Прибыль до налогообложения	**122 239 604**	197 397 800
Налог, рассчитываемый по применимым налоговым ставкам	**15 279 951**	19 739 780
Налоговый эффект расходов, не вычитываемых для целей налогообложения	**2 861 152**	2 633 618
Налоговый эффект поправок и доходов, не подлежащих налогообложению	**(18 023 058)**	(22 260 750)
10-процентное дополнительное удержание	**11 804**	11 265
Налог предыдущего года	**540**	–
Начисление налога	**130 389**	123 913

Ставка налога на доходы юридических лиц составляет 12,5% (2012 г.: 10%).

При определенных условиях к процентным доходам может применяться сбор на оборону по ставке 30% (2012 г.: 15%). В таких случаях этот процент освобождается от налога на доходы юридических лиц. В определенных случаях, дивиденды, получаемые из-за границы, могут облагаться сбором на оборону в размере 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и 17% за 2014 г. и далее.

9. Инвестиции в дочерние компании

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Остаток на 1 января	**749 946 339**	738 068 438
Добавления	**56 255 206**	326 583 160
Выбытия	**(8 261)**	(500 216 424)
Переоценка	**(48 645 597)**	185 511 165
Остаток на 31 декабря	**757 547 687**	749 946 339

Ниже представлены сведения по дочерним компаниям:

Название	Страна регистрации	Основная деятельность	**2013 г. Доля участия %**	2012 г. Доля участия %
«О1 Пропертиз Лтд» /O1 Properties Ltd/ – обыкновенный акционерный капитал	Кипр	Владение инвестиционной собственностью	**–**	54,62
«О1 Пропертиз Лтд» /O1 Properties Ltd/ – привилегированный акционерный капитал	Кипр	Владение инвестиционной собственностью	**–**	100
ООО «ФинСтандарт»	Россия	Предоставление финансовых средств	**12,5 (*)**	100
ООО «Открытые инвестиции»	Россия	Предоставление финансовых средств	**–**	100
«Сентимила Сервисиз Лтд» /Centimila Services Ltd/	Кипр	Предоставление финансовых средств	**100**	–
«Содбери Холдингз Лтд» /Sodbury Holdings Ltd/	Кипр	Предоставление финансовых средств	**100**	–
«Трикстру Лтд» /Trixtru Ltd/	Британские Виргинские острова	Предоставление финансовых средств	**55**	–

Балансовая стоимость дочерних компаний в основном состоит из стоимости компании «Сентимила Сервисиз Лтд» /Centimila Services Ltd/, которая является материнской компанией для «О1 Пропертиз Лтд» /O1 Properties Ltd/. Компания «О1 Пропертиз Лтд» владеет портфелем объектов, и справедливая стоимость этой дочерней компании основывается на профессиональной оценке базовых активов .

В течение периода Компания передала свой пакет акций компании «О1 Пропертиз Лтд» компании «Сентимила Сервисиз Лтд» в обмен на 100% акционерного капитала компании «Сентимила Сервисиз Лтд». При передаче была реализована прибыль на сумму 100 830 160 долл. США.

(*) Кроме этого, в 2012 г. Компания владела 100% акционерного капитала ООО «ФинСтандарт» (ранее ООО «Прайм Финанс») и ООО «Открытые Инвестиции». В течение года Компания продала большую часть своих акций этих компаний, и теперь она владеет 12,5% ООО «ФинСтандарт» и 0,01% ООО «Открытые Инвестиции». Существенное влияние на отчет о прибылях Компании оказано не было. В настоящее время балансовая стоимость инвестиции в ООО «ФинСтандарт» включена в финансовые активы, доступные для продажи (см. Примечание 10).

10. Доступные для продажи финансовые активы

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Остаток на 1 января	**116 902 036**	3 630 000
Добавления	**21 808 261**	**–**
Выбытия	**(116 902 036)**	**–**
Разница в результате переоценки, переведенная в собственный капитал	**–**	113 272 036
Начисленный купонный доход	**389 590**	–
Остаток на 31 декабря	**22 197 851**	116 902 036

	Справедливая стоимость 2013 г. долл. США	**Себестоимость 2013 г. долл. США**	Справедливая стоимость 2012 г. долл. США	Себестоимость 2012 г. долл. США
Котирующиеся на бирже ценные бумаги	**22 189 590**	**22 189 590**	–	–
Некотирующиеся на бирже ценные бумаги	**8 261**	**8 261**	116 902 036	3 630 000
	22 197 851	**22 197 851**	116 902 036	3 630 000

Ниже представлены сведения по инвестициям:

Название	Страна регистрации	**2013 г. долл. США**	2012 г. долл. США
Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ»	Российская Федерация	–	116 902 036
ООО «ФинСтандарт» – выпущенные облигации	Российская Федерация	**22 189 590**	–
ООО «ФинСтандарт» – акции	Российская Федерация	**337**	–
ООО «Открытые инвестиции»	Российская Федерация	**7 924**	–
		22 197 851	116 902 036

Доступные для продажи финансовые активы классифицируются как долгосрочные, если их не планируется реализовать в течение 12 месяцев с отчетной даты или если их не требуется продать с целью увеличения оборотного капитала.

Справедливая стоимость финансовых активов, доступных для продажи, которые представляют собой доли меньшинства, основывается на последних сделках с этими ценными бумагами. 29 июля 2013 г. Компания реализовала пакет акций Финансовой корпорации «ОТКРЫТИЕ» за эквивалентную стоимость акции, близкую к вышеуказанной справедливой стоимости.

11. Долгосрочная дебиторская задолженность по займам

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Займы выданные	**76 086 029**	74 112 837
Займы, выданные связанным сторонам (Примечание 19)	**97 967 258**	140 010 091
Займы, выданные акционерам (Примечание 19)	**33 247 466**	33 971 193
	207 300 753	248 094 121
Краткосрочные займы	**(112 219 135)**	(26 002 643)
Долгосрочные займы	**95 081 618**	222 091 478

Займы подлежат погашению в следующем порядке:

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
В течение одного года	**112 219 135**	26 002 643
От одного года до пяти лет	**95 081 618**	222 091 478
	207 300 753	248 094 121

Подверженность Компании кредитному риску раскрывается в примечании 3 к финансовой отчетности.

Справедливая стоимость долгосрочных дебиторских задолженностей приблизительно равна их балансовой стоимости, представленной выше.

Займы третьим сторонам выданы по ставкам от 9% до 12% годовых, и подлежат погашению в период с 2014 по 2016 гг. Проценты, начисленные за год по займам третьим сторонам, равняются 7 081 838 долл. США.

12. Денежное обеспечение по ценным бумагам, переданным в заем, и договорам РЕПО

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Денежное обеспечение по ценным бумагам, переданным в заем, и договорам РЕПО	**(20 217 858)**	–

Открытые позиции по договорам РЕПО по состоянию на 31 декабря 2013 г. были обеспечены находящимися у Компании акциями с рыночной стоимостью 20 217 858 долл. США. Эти сделки были завершены 28 января 2014 г.

13. Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Задолженность покупателей и заказчиков по продаже акций и других финансовых активов	**127 653 750**	–
Дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 19)	**360 703**	232 096 612
Депозиты и авансы	**366**	453
Авансовый платеж за приобретение инвестиций (Примечание 19)	**178 834 214**	2 300 000
Прочая дебиторская задолженность	**18 300**	–
	306 867 333	234 397 065

Справедливая стоимость задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности, подлежащей оплате в течение одного года, приблизительно равна их балансовой стоимости, представленной выше.

Подверженность Компании кредитному риску и убыткам от обесценения в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 3 к финансовой отчетности.

14. Акционерный капитал

	2013 г. Количество акций	**2013 г. долл. США**	2012 г. Количество акций	2012 г. долл. США
Объявленные к выпуску				
Обыкновенные акции по 1 евро каждая	**11 000**	**15 159**	11 000	15 159
Выпущенные и полностью оплаченные				
Остаток на 1 января	**11 000**	**15 159**	11 000	15 159
Остаток на 31 декабря	**11 000**	**15 159**	11 000	15 159

15. Займы

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Краткосрочные займы		
Банковские кредиты	**91 661 269**	–
Прочие займы	**14 116 997**	–
Займы от дочерних компаний (Примечание 19)	**–**	31 932 954
Займы от связанных компаний (Примечание 19)	**79 537 643**	1 748
	185 315 909	31 934 702
Долгосрочные займы		
Банковские кредиты	**45 135 000**	–
Займы от связанных компаний (Примечание 19)	**146 990 068**	351 431 827
Займы от дочерних компаний (Примечание 19)	**1 685 170**	1 585 667
	193 810 238	353 017 494
Итого	**379 126 147**	384 952 196

Сроки погашения долгосрочных займов:

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
От одного до двух лет	**143 998 715**	–
От двух до пяти лет	**49 811 523**	353 017 494
	193 810 238	353 017 494

Средневзвешенная эффективная процентная ставка на отчетную дату по категориям:

	2013 г.	2012 г.
Банковские кредиты	**11,73%**	–
Прочие займы	**2,41%**	–
Займы от дочерних компаний	**10,32%**	9,6%
Займы от связанных компаний	**7,94%**	–
Займы от акционеров	**7%**	7%

Проценты, начисленные за год по займам, полученным от третьих сторон, составляют 4 860 719 долл. США.

16. Расчеты с поставщиками и прочая кредиторская задолженность

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Начисления	**17 312**	13 215
Прочие кредиторы	**2 634 030**	–
Кредиторская задолженность связанным компаниям (Примечание 19)	**1 881 752**	12 866 041
	4 533 094	12 879 256

Справедливая стоимость расчетов с поставщиками и иной кредиторской задолженности, подлежащей оплате в течение одного года, приблизительно равна их балансовой стоимости, представленной выше.

17. Текущие налоговые обязательства

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Налог на доходы юридических лиц	**129 849**	149 703
	129 849	149 703

18. Экономическая среда Компании

Компания зарегистрирована на Кипре и владеет инвестициями в обществах Российской Федерации. Российская Федерация демонстрирует определенные характеристики развивающегося рынка, включая сравнительно высокую инфляцию и быстрый экономический рост. Налоговое, валютное и таможенное законодательство в Российской Федерации подвергается неоднозначному толкованию, а частые изменения и иные юридические и фискальные препятствия увеличивают проблемы, с которыми сталкиваются организации, в настоящее время работающие в Российской Федерации. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, предпринимаемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

19. Сделки со связанными сторонами

Компания контролируется компанией «Велесса Инвестментс Инк.» /Velessa Investments Inc./, зарегистрированной на Британских Виргинских Островах, которая владеет 100% акций Компании.

Со связанными сторонами были проведены нижеследующие сделки:

19.1 Дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 13)

Наименование	Тип сделки	**2013 г. долл. США**	2012 г. долл. США
Связанная сторона	Дебиторская задолженность по уступленным займам	**360 703**	10 036 327
Дочерняя компания	Уменьшение капитала	**–**	2 331 136
Связанная сторона	Дебиторская задолженность по уступленным займам	**–**	13 925 106
Связанная сторона	Предоплата за приобретение оборудования	**–**	24 347 800
Связанная сторона	Отмена договора купли-продажи	**–**	3 174 100
Связанная сторона	Задолженность покупателей и заказчиков по продаже акций	**–**	178 282 143
Связанная сторона	Предоплата за приобретение инвестиции	**91 661 269**	–
Дочерняя компания	Предоплата за приобретение инвестиции	**87 172 945**	–
		179 194 917	232 096 612

19.2 Займы, предоставленные ассоциированным предприятиям (Примечание 11)

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Связанная сторона	**–**	24 883 716
Связанная сторона	**–**	62 963 040
Связанная сторона	**–**	51 852 590
Связанная сторона	**–**	310 745
Связанная сторона	**645 000**	–
Связанная сторона	**49 379 464**	–
Связанная сторона	**47 915 314**	–
Связанная сторона	**27 480**	–
	97 967 258	140 010 091

Конечный собственник акций согласился возместить Компании все убытки, понесенные по дебиторским задолженностям связаных сторон.

Займы связаным сторонам выдаются по ставкам от 0,3% до 11,35% годовых и подлежат погашению в период с 2014 по 2016 гг. Проценты, начисленные за год по займам связанным сторонам, составляют 15 395 057 долл. США.

19.3 Займы акционерам (Примечание 11)

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Собственник акций	**33 247 466**	33 971 193
	33 247 466	33 971 193

Ставка по займам, выданным акционерам, составляет 9% годовых, и они подлежат погашению в 2015 и 2017 гг. Проценты, начисленные за год, составил 2 636 466 долл. США.

19.4 Кредиторская задолженность перед связанным сторонам (Примечание 16)

Наименование	Тип сделки	**2013 г. долл. США**	2012 г. долл. США
Связанная сторона	Соглашение о зачете встречных требований	**–**	88 842
Связанная сторона	Соглашение о взаиморасчетах	**–**	12 777 199
Связанная сторона	Уступка займов выданных и покупка простых векселей	**903 440**	–
Связанная сторона	Возврат купонного дохода по облигациям	**978 312**	–
		1 881 752	12 866 041

19.5 Займы от связанных компаний (Примечание 15)

	Процентная ставка	Сроки погашения	**2013 г. долл. США**	2012 г. долл. США
Краткосрочные займы				
Дочерняя компания	12,10%	9.12.2013	–	31 932 954
Связанная сторона – начисленные проценты	–		–	1 748
Связанная компания	12,1%	1.04.2014	**39 939 742**	–
Связанная компания	10%	26.11.2014	**9 220 671**	–
Связанная компания	11%	26.11.2014	**8 559 671**	–
Связанная компания	0,3%	По востребования	**21 817 559**	–
Итого краткосрочные займы			**79 537 643**	31 934 702
Долгосрочные займы				
Дочерняя компания	9,70%	29.05.2015	–	351 431 827
Связанная компания	11%	31.12.2015	**16 461 054**	–
Связанная компания	9,3%	9.12.2015	**127 537 661**	–
Связанная компания	11%	31.12.2015	**2 991 353**	–
			146 990 068	351 431 827
Итого займы от связанных компаний			**226 527 711**	383 366 529

Проценты, начисленные по займам, полученным от связанных компаний, составили 34 758 823 долл. США.

19.6 Кредиторская задолженность перед акционером (Примечание 15)

	2013 г. долл. США	2012 г. долл. США
Компания «Велесса Инвестментс Инк» /Velessa Investments Inc/	**1 685 170**	1 585 667
	1 685 170	1 585 667

На заем, полученный от акционера, начисляются проценты по ставке 7% годовых, и он подлежит погашению до 31 января 2015 г. Проценты, начисленные на заем, составляют 106 703 долл. США.

20. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Компания не имела условных обязательств.

21. Обязательства по предоставлению средств

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Компания не имела капитальных или иных обязательств по предоставлению средств.

22. События после отчетного периода

В апреле 2014 г., в соответствии с договоренностями с внешними финансистами, «Сентимила Сервисиз Лтд», дочерняя компания настоящей Компании, продала акции в своей собственной дочерней компании – «О1 Пропертиз Лтд» – за вознаграждение в 100 млн долл. США, и эти средства были использованы компанией «Сентимила Сервисиз Лтд» для выкупа своих собственных простых векселей, находящихся в держании компании «О1 Пропертиз Лтд».

После отчетного периода не происходили никакие иные существенные события, которые могли бы повлиять на понимание финансовой отчетности.

Заключение независимого аудитора приведено на страницах 3 и 4

Штамп: Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Екатерини Арампиду и Менелаосом Сазосом.* Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственность за содержание документа. В свидетельство чего, я подписал и скрепил официальной печатью настоящий документ *30 июня 2014 года.*

-подпись-
КИРИЯКИ ФАСУЛИОТУ
Удостоверяющий чиновник

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник
Две марки гербового сбора достоинством 1 евро каждая

Штамп: Настоящим удостоверяется, что подпись КИРИЯКУ ФАСУЛИОТУ, поставленная выше, принадлежит КИРИЯКУ ФАСУЛИОТУ, Удостоверяющему чиновнику Лимассола, назначенному Министром внутренних дел Республики Кипр, в соответствии с Законом об Удостоверяющих чиновниках, 165 (1) 2012, для подтверждения подлинности подписей и печатей, и что поставленная печать и подпись, упомянутая выше, являются печатью и подписью Удостоверяющего чиновника Лимассола. Региональный чиновник удостоверяет исключительно подлинность подписи и печать Удостоверяющего чиновника и не несет ответственности за содержание документа.
ЛИМАССОЛ - КИПР
Дата: 23 июля 2014 г.

- подпись -
Региональный чиновник
АДОНИС КИРИЯКУ

Круглая печать: Региональный чиновник Лимассола
Две марки гербового сбора достоинством 1 евро каждая

АПОСТИЛЬ
(Гаагская конвенция от 5 октября 1961 г.)

1. Страна: КИПР
   Настоящий официальный документ
2. подписан: АДОНИСОМ КИРИЯКУ
3. выступающим в качестве: Регионального чиновника
4. скреплен печатью/штампом: Регионального чиновника

Удостоверено

5. в Лимассоле
6. 23 июля 2014 г.
7. ДЕСПО КСЕНОФОНТОС
8. за №: LM 63754/14
9. Печать/штамп
10. Подпись: - *подпись* -
    Постоянный Секретарь
    Министерства Юстиции и
    Общественного порядка

Круглая печать: Министерство Юстиции и Общественного порядка
Марка гербового сбора достоинством 5 евро

Перевод с английского языка на русский язык выполнен мной, Орловой Мариной Сергеевной.

Город Москва, Российская Федерация.
Второе сентября две тысячи четырнадцатого года.
Я, Крылова Светлана Ивановна, нотариус города Москвы, свидетельствую подлинность подписи, сделанной переводчиком Орловой Мариной Сергеевной в моем присутствии. Личность ее установлена.
Зарегистрировано в реестре за № [illegible]
Взыскан тариф в сумме: [illegible]
Нотариус Крылова Светлана Ивановна

Всего прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью 51 лист.
Нотариус Крылова Светлана Ивановна

62785

ORIGINAL

O1 GROUP LIMITED

REPORT AND FINANCIAL STATEMENTS
31 December 2014

BDO

O1 GROUP LIMITED

REPORT AND FINANCIAL STATEMENTS
31 December 2014



O1 GROUP LIMITED

REPORT AND FINANCIAL STATEMENTS
31 December 2014

CONTENTS **PAGE**

Board of Directors and other Officers	1
Report of the Board of Directors	2
Independent auditor's report	3 - 4
Statement of profit or loss and other comprehensive income	5
Statement of financial position	6
Statement of changes in equity	7
Cash flow statement	8
Notes to the financial statements	9 - 29



O1 GROUP LIMITED

BOARD OF DIRECTORS AND OTHER OFFICERS

Board of Directors:	Riginos Charalampous (appointed on 14 July 2014) Aikaterini Arampidou Dmitry Mints Marina Rudneva Nicoleta Garofita Angonas Boris Mints Menelaos Sazos Stella Savva (resigned on 14 July 2014)
Company Secretary:	Elena Papachristodoulou Psintrou
Independent Auditors:	BDO Ltd Certified Public Accountants (CY) and Registered Auditors 236 Strovolou Avenue PC 2048 Strovolos Nicosia, Cyprus
Registered office:	Arch. Makariou III, 155 PROTEAS HOUSE, 5th Floor 3026 Limasssol Cyprus
Bankers:	Public Joint-Stock Company "Khanty-Mansiysk bank Otkritie" (before 05 11 2014 OTKRITIE Bank Joint Stock Company) Bank Otkritie Financial Corporation (Public Joint -Stock Company) (formerly NOMOS BANK (Open Joint - Stock Company) UBS AG CREDIT BANK OF MOSCOW RIGENSIS BANK AS RCB Bank Ltd OJSC PROMSVYAZBANK, CYPRUS BRANCH JP Morgan AG -Frankfurt



O1 GROUP LIMITED

REPORT OF THE BOARD OF DIRECTORS

The Board of Directors presents its report and audited financial statements of the Company for the year ended 31 December 2014.

Principal activities
The principal activities of the Company are those of investment holding and the provision of finance facilities to related and third parties.

Review of current position, future developments and significant risks
The Company's development to date, financial results and position as presented in the financial statements are considered satisfactory.

Additional details that relate to the operating environment of the Company as well as other risks and uncertainties are described in notes 3 and 21 of the financial statements.

Results
The Company's results for the year are set out on page 5.

Dividends
The Board of Directors does not recommend the payment of a dividend and the net profit for the year is retained.

Share capital
Issued capital
On 22 October 2014, the Company made an additional issue of 1,000 shares of €1 each fully paid. The new shares were issued at a premium of USD 12,178.95 per share

Board of Directors
The members of the Company's Board of Directors as at 31 December 2014 and at the date of this report are presented on page 1. Mrs. Stella Savva who was appointed director on 30 June 2011 resigned on 14 July 2014 and on the same date Mr. Riginos Charalampous was appointed in her place.

In accordance with the Company's Articles of Association all directors presently members of the Board continue in office.

There were no significant changes in the assignment of responsibilities and remuneration of the Board of Directors.

Events after the reporting period
Any significant events that occurred after the end of the reporting period are described in note 25 to the financial statements.

Independent Auditors
The Independent Auditors, BDO Ltd, have expressed their willingness to continue in office and a resolution giving authority to the Board of Directors to fix their remuneration will be proposed at the Annual General Meeting.

By order of the Board of Directors,

Menelaos Sazos
Director

Nicosia, Cyprus,
29 June 2015



T +357 22495707
F +357 22495717
nicosia@bdo.com.cy

236 Strovolos Avenue
2048 Strovolos
POBox 25277, 1308 Nicosia
Cyprus
www.bdo.com.cy

Independent auditor's report
To the Members of O1 GROUP LIMITED

Report on the financial statements

We have audited the financial statements of the parent company O1 GROUP LIMITED (the "Company") on pages 5 to 29 which comprise the statement of financial position as at 31 December 2014, and the statements of profit or loss and other comprehensive income, changes in equity and cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Board of Directors' responsibility for the financial statements

The Board of Directors is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union and the requirements of the Cyprus Companies Law, Cap. 113, and for such internal control as the Board of Directors determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those Standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation of financial statements that give a true and fair view in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by the Board of Directors, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.



BDO Ltd, a Cyprus limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee and forms part of the international BDO network of independent member firms.
BDO Ltd is registered in Cyprus under registration no HE166556. A list of directors and their professional qualifications can be obtained at our registered office.

Opinion

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of parent company O1 GROUP LIMITED as at 31 December 2014, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union and the requirements of the Cyprus Companies Law, Cap. 113.

Report on other legal requirements

Pursuant to the additional requirements of the Auditors and Statutory Audits of Annual and Consolidated Accounts Laws of 2009 and 2013, we report the following:

- We have obtained all the information and explanations we considered necessary for the purposes of our audit.
- In our opinion, proper books of account have been kept by the Company, so far as appears from our examination of these books.
- The Company's financial statements are in agreement with the books of account.
- In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the financial statements give the information required by the Cyprus Companies Law, Cap. 113, in the manner so required.
- In our opinion, the information given in the report of the Board of Directors is consistent with the financial statements.

Other matter

This report, including the opinion, has been prepared for and only for the Company's members as a body in accordance with Section 34 of the Auditors and Statutory Audits of Annual and Consolidated Accounts Laws of 2009 and 2013 and for no other purpose. We do not, in giving this opinion, accept or assume responsibility for any other purpose or to any other person to whose knowledge this report may come to.

Terence Kiely
Certified Public Accountant and Registered Auditor
for and on behalf of
BDO Ltd
Certified Public Accountants (CY) and Registered Auditors
Nicosia, Cyprus,
29 June 2015



Signed (or sealed) this day in my presence by
Terence Kiely
.....
As the Certifying Officer, I certify only the signatures which appears on document and assume no responsibility for the content of this document. In testimony whereof I have hereto set my hand and official seal this 29 day of June 2015

CHR. CHRISTODOULOU
CERTIFYING OFFICER, NICOSIA - CYPRUS



This is to certify that the signature of Mr. CHR. CHRISTODOULOU a Certifying Officer of Nicosia appointed by the Minister of the Interior of the Republic of Cyprus under the Certifying Officer Law 165(1)2012, to certify signatures and seals and that the seal opposite the said signature is that of the Certifying Officer of Nicosia. The District Officer certifies only the signature and the seal of the Certifying Officer and assumes no responsibility for the content of this document.

Nicosia - CYPRUS

Date 17 JUL 2015

District Officer Nicosia

S. TZIONI

APOSTILLE
(Convention de La Haye du 5 Octobre 1961)

1. Country CYPRUS
   This is a public document
2. has been signed by S. TZIONI
3. acting in the capacity of District Officer
4. bears the seal / stamp of the District Officer

Certified

5. at Nicosia
6. the 17 JUL 2015
7. by L. MARATHEFTI
8. No 154593/15
9. Seal / Stamp:
10. Signatures:

Permanent Secretary
Ministry of Justice and Public Order

O1 GROUP LIMITED

STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
Year ended 31 December 2014

	Note	2014 US$	Restated 2013 US$
Revenue	5	231,503,500	153,515,497
Other income		-	3,532
Legal, professional and consulting fees		(15,137,576)	(116,885)
Administration expenses		(62,027)	(156,961)
Other expenses		(25,927)	-
Operating profit	6	216,277,970	153,245,183
Finance income	7	81,562	-
Finance costs	7	(48,172,497)	(43,861,113)
Profit before tax		168,187,035	109,384,070
Tax	8	(131,107)	(130,389)
Net profit for the year		168,055,928	109,253,681
Other comprehensive income		-	-
Total comprehensive income for the year		168,055,928	109,253,681



The notes on pages 9 to 29 form an integral part of these financial statements.

O1 GROUP LIMITED

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
31 December 2014

	Note	2014 US$	Restated 2013 US$
ASSETS			
Non-current assets			
Intangible assets	9	2,157	-
Investments in subsidiaries	10	820,411,516	757,547,687
Investments in associates	11	6,000,068	-
Available-for-sale financial assets	12	372,916,910	22,197,851
Non-current loans receivable	13	395,528,446	95,081,618
		1,594,859,097	874,827,156
Current assets			
Trade and other receivables	15	676,264,504	306,867,333
Loans receivable	13	110,609,147	112,219,135
Cash at bank and in hand	16	31,431,872	99,079
		818,305,523	419,185,547
Total assets		2,413,164,620	1,294,012,703
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Share capital	17	16,442	15,159
Share premium		220,565,095	208,386,139
Other reserves		569,624,694	151,609,581
Retained earnings		685,195,270	517,139,342
Total equity		1,475,401,501	877,150,221
Non-current liabilities			
Borrowings	18	828,623,032	206,665,772
		828,623,032	206,665,772
Current liabilities			
Cash collateral on securities lent and repurchase agreements	14	-	20,217,858
Trade and other payables	19	5,515,448	4,533,094
Borrowings	18	103,582,061	185,315,909
Current tax liabilities	20	42,578	129,849
		109,140,087	210,196,710
Total liabilities		937,763,119	416,862,482
Total equity and liabilities		2,413,164,620	1,294,012,703

On 29 June 2015 the Board of Directors of O1 GROUP LIMITED authorised these financial statements for issue.

Aikaterini Arampidou
Director

Signed (or sealed) this day in my presence by
Aikaterini Arampidou
Menelaos Sazos
As the Certifying Officer, I certify only the signatures which appears on document and assume no responsibility for the content of this document. In testimony whereof I have hereto set my hand and official seal this 29 day of June 2015.

CHR. CHRISTODOULOU
CERTIFYING OFFICER, NICOSIA - CYPRUS

Menelaos Sazos
Director

The notes on pages 9 to 29 form an integral part of these financial statements.

O1 GROUP LIMITED

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
Year ended 31 December 2014

	Note	Share capital US$	Share premium US$	Fair value reserve - available-for-sale financial assets US$	Capital reserve US$	Restated Retained earnings US$	Total US$
Balance at 1 January 2013		**15,159**	**208,386,139**	**113,272,036**	**61,359,526**	**568,335,373**	**951,368,233**
Comprehensive income							
Net profit for the year		-	-	-	-	109,253,681	109,253,681
Transactions with owners							
Capital contribution		-	-	-	90,250,055	-	90,250,055
Dividends		-	-	-	-	(160,449,712)	(160,449,712)
Other movements							
Other comprehensive income for the year		-	-	(113,272,036)	-	-	(113,272,036)
Total other movements		-	-	(113,272,036)	-	-	(113,272,036)
Balance at 31 December 2013/ 1 January 2014		**15,159**	**208,386,139**	**-**	**151,609,581**	**517,139,342**	**877,150,221**
Comprehensive income							
Net profit for the year		-	-	-	-	168,055,928	168,055,928
Transactions with owners							
Issue of share capital	17	1,283	12,178,956	-	-	-	12,180,239
Capital transfer		-	-	-	418,015,113	-	418,015,113
Balance at 31 December 2014		**16,442**	**220,565,095**	**-**	**569,624,694**	**685,195,270**	**1,475,401,501**

Share premium is not available for distribution.

Capital reserve represents the excess consideration paid for the acquisition of investments in subsidiaries.

Companies which do not distribute 70% of their profits after tax, as defined by the relevant tax law, within two years after the end of the relevant tax year, will be deemed to have distributed as dividends 70% of these profits. Special contribution for defence at 20% for the tax years 2012 and 2013 and 17% for 2014 and thereafter will be payable on such deemed dividends to the extent that the shareholders (companies and individuals) are Cyprus tax residents. The amount of deemed distribution is reduced by any actual dividends paid out of the profits of the relevant year at any time. This special contribution for defence is payable by the Company for the account of the shareholders.



The notes on pages 9 to 29 form an integral part of these financial statements.

O1 GROUP LIMITED

CASH FLOW STATEMENT
Year ended 31 December 2014

	Note	2014 US$	2013 US$
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES			
Profit before tax		168,187,035	109,384,070
Adjustments for:			
Exchange difference arising on the translation of non current assets in foreign currencies		(87,666,021)	-
Profit from the sale of available-for-sale financial assets		-	(100,946,515)
Fair value gains on financial assets at fair value through profit or loss		(93,986,981)	(4,522,818)
Dividend income	5	(5,104,000)	(4,287,440)
Interest income	5 & 7	(29,340,870)	(22,476,895)
Interest expense	7	45,466,961	39,753,245
Interest expense on repurchase agreement		306,508	1,860,876
Coupon income		(772,872)	(2,118,912)
Cash flows (used in)/from operations before working capital changes		(2,910,240)	16,645,611
Increase in trade and other receivables		-	(72,470,268)
(Increase)/decrease in balances under repurchase agreements		(20,524,366)	18,356,982
Decrease in trade and other payables		(33,467,372)	(8,346,162)
Other non-cash movements and exchange differences on loans		3,008,846	-
Cash flows used in operations		(53,893,132)	(45,813,837)
Dividends received		5,104,000	4,287,440
Interest paid		-	(150,243)
Tax paid		(227,365)	-
Net cash flows used in operating activities		(49,016,497)	(41,676,640)
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES			
Payment for purchase of intangible assets	9	(2,157)	-
Payment for purchase of available-for-sale financial assets		(426,163,081)	(21,808,261)
Payment for purchase of investments in subsidiaries	10	(141,439,845)	(9,681)
Payment for purchase of investments in associated undertakings	11	(6,000,068)	-
Loans granted		(192,056,468)	(611,044,776)
Loans repayments received		190,807,130	674,315,039
Proceeds from sale of available-for-sale financial assets		22,197,514	104,576,515
Proceeds from sale of investments in subsidiary undertakings		260,229,018	8,261
Coupon received		772,872	-
Net cash flows (used in)/from investing activities		(291,655,085)	146,037,097
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES			
Proceeds from issue of share capital		1,283	-
Proceeds from share premium		12,178,956	-
Capital contribution		18,015,113	87,172,945
Repayments of borrowings		(418,558,032)	(631,577,428)
Proceeds from borrowings		760,367,055	585,998,134
Dividends paid		-	(160,449,712)
Coupon income received		-	1,729,322
Net cash flows from/(used in) financing activities		372,004,375	(117,126,739)
Net increase /(decrease) in cash and cash equivalents		31,332,793	(12,766,282)
Cash and cash equivalents:			
At beginning of the year		99,079	12,865,361
At end of the year	16	31,431,872	99,079



The notes on pages 9 to 29 form an integral part of these financial statements.

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
Year ended 31 December 2014

1. Incorporation and principal activities

Country of incorporation

The Company O1 GROUP LIMITED (the "Company") was incorporated in Cyprus on 6 May 2010 as a private limited liability company under the Cyprus Companies Law, Cap. 113. Its registered office is at Arch. Makariou III, 155, PROTEAS HOUSE, 5th Floor, 3026 Limasssol, Cyprus.

Principal activities

The principal activities of the Company are those of investment holding and the provision of finance facilities to related and third parties.

2. Accounting policies

The principal accounting policies adopted in the preparation of these financial statements are set out below. These policies have been consistently applied to all years presented in these financial statements unless otherwise stated.

Basis of preparation

The financial statements of the Company have been prepared in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS) as adopted by the European Union (EU) and the requirements of the Cyprus Companies Law, Cap. 113.

The Company has prepared these separate financial statements because all its subsidiaries would be excluded from inclusion in consolidated financial statements because the necessary information for inclusion of the subsidiaries in the consolidated financial statements cannot be obtained without disproportionate expense or undue delay in accordance with Article 142A(5)(b) of the Cyprus Companies Law, Cap. 113.

The European Union has concluded that since its 4th Directive requires parent companies to prepare separate financial statements, and since the Cyprus Companies Law, Cap. 113, requires the preparation of such financial statements in accordance with IFRS as adopted by the European Union, the provisions of International Accounting Standard 27 "Consolidated and separate financial statements" that require the preparation of consolidated financial statements in accordance with IFRS do not apply.

The financial statements have been prepared under the historical cost convention as modified by the revaluation of land and buildings, investment property, available-for-sale financial assets, and financial assets and financial liabilities at fair value through profit or loss. as modified by the revaluation of available-for-sale financial assets, investment in subsidiaries and investment in associates.

The preparation of financial statements in conformity with IFRSs requires the use of certain critical accounting estimates and requires Management to exercise its judgment in the process of applying the Company's accounting policies. It also requires the use of assumptions that affect the reported amounts of assets and liabilities and disclosure of contingent assets and liabilities at the date of the financial statements and the reported amounts of revenues and expenses during the reporting period. Although these estimates are based on Management's best knowledge of current events and actions, actual results may ultimately differ from those estimates.

Adoption of new and revised IFRSs

During the current year the Company adopted all the new and revised International Financial Reporting Standards (IFRS) that are relevant to its operations and are effective for accounting periods beginning on 1 January 2014. This adoption did not have a material effect on the accounting policies of the Company.

At the date of approval of these financial statements the following accounting standards were issued by the International Accounting Standards Board but were not yet effective:

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

2. Accounting policies (continued)

Adoption of new and revised IFRSs (continued)

(i) Standards and Interpretations adopted by the EU
New standards
Amendments
IFRS Interpretations Committee

(ii) Standards and Interpretations not adopted by the EU
New standards

- *IFRS 9 "Financial Instruments" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2018).*
- *IFRS 14 "Regulatory Deferral Accounts" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*
- *IFRS 15 "Revenue from Contracts with Customers" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2017).*

Amendments

- *Annual Improvements to IFRSs 2010-2012 Cycle (issued on 12 December 2013) (effective for annual periods beginning on or after 1 July 2014)*
- *Annual Improvements to IFRSs 2011-2013 Cycle (issued on 12 December 2013) (effective for annual periods beginning on or after 1 July 2014)*
- *Amendments to IFRS 10 and IAS 28 - Sale or Contribution of Assets between an Investor and its Associate or Joint Venture (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*
- *IFRS 11 (Amendments) "Accounting for Acquisitions of Interests in Joint Operations" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*
- *Amendments to IAS 16 and IAS 41 - Agriculture: Bearer Plants (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*
- *Amendments to IAS 16 and IAS 38 - Clarification of Acceptable Methods of Depreciation and Amortisation (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*
- *IAS 19 (Amendments) "Defined Benefit Plans: Employee Contributions" (effective for annual periods beginning on or after 1 July 2014).*
- *IAS 27 (Amendments) "Equity method in separate financial statements" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*

The Board of Directors expects that the adoption of these standards in future periods will not have a material effect on the financial statements of the Company.

Subsidiary companies

Investments in subsidiary companies are stated at cost less provision for impairment in value, which is recognised as an expense in the period in which the impairment is identified.

Associates

Associates are all entities over which the Company has significant influence but not control, generally accompanying a shareholding of between 20% and 50% of the voting rights. Investments in associated undertakings are stated at cost less provision for permanent diminution in value, which is recognised as an expense in the period in which the diminution is identified.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
ΤΑΣΔΙΚ ΜΕΜΟΥΡΙ
CERTIFYING OFFICER

2. Accounting policies (continued)

Revenue recognition

Revenues earned by the Company are recognised on the following bases:

- **Income from investments in securities**

  Dividend from investments in securities is recognised when the right to receive payment is established. Withheld taxes are transferred to profit or loss. Interest from investments in securities is recognised on an accruals basis.

  Profits or losses from the sale of investments in securities represent the difference between the net proceeds and the carrying amount of the investments sold and is transferred to profit or loss.

  The difference between the fair value of investments at fair value through profit or loss as at 31 December 2014 and the mid cost price represents unrealised gains and losses and is included in profit or loss in the period in which it arises. Unrealised gains and losses arising from changes in the fair value of available-for-sale financial assets are recognised in equity. When available-for-sale financial assets are sold or impaired, the accumulated fair value adjustments are included in profit or loss as fair value gains or losses on investments, taking into account any amounts charged or credited to profit or loss in previous periods.

- **Interest income**

  Interest income is recognised on a time-proportion basis using the effective interest method.

- **Dividend income**

  Dividend income is recognised when the right to receive payment is established.

Finance income

Finance income includes interest income which is recognised based on an accrual basis.

Finance costs

Interest expense and other borrowing costs are charged to profit or loss as incurred.

Foreign currency translation

(1) Functional and presentation currency
Items included in the Company's financial statements are measured using the currency of the primary economic environment in which the entity operates ('the functional currency'). The financial statements are presented in United States Dollars (US$), which is the Company's functional and presentation currency.

(2) Transactions and balances
Foreign currency transactions are translated into the functional currency using the exchange rates prevailing at the dates of the transactions. Foreign exchange gains and losses resulting from the settlement of such transactions and from the translation at year-end exchange rates of monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are recognised in profit or loss. Translation differences on available-for-sale financial assets are recognised in other comprehensive income and then included in the fair value reserve in equity.



2. Accounting policies (continued)

Tax

Current tax liabilities and assets are measured at the amount expected to be paid to or recovered from the taxation authorities, using the tax rates and laws that have been enacted, or substantively enacted, by the reporting date.

Dividends

Dividend distribution to the Company's shareholders is recognised in the Company's financial statements in the year in which they are approved by the Company's shareholders.

Patents and trademarks

Patents and trademarks are measured initially at purchase cost and are amortised on a straight-line basis over their estimated useful lives.

An intangible asset is derecognised on disposal, or when no future economic benefits are expected from use or disposal. Gains or losses arising from derecognition of an intangible asset, measured as the difference between the net disposal proceeds and the carrying amount of the asset, are recognised in profit or loss when the asset is derecognised.

Financial instruments

Financial assets and financial liabilities are recognised in the Company's statement of financial position when the Company becomes a party to the contractual provisions of the instrument.

Trade receivables

Trade receivables are measured at initial recognition at fair value and are subsequently measured at amortised cost using the effective interest rate method. Appropriate allowances for estimated irrecoverable amounts are recognised in profit or loss when there is objective evidence that the asset is impaired. The allowance recognised is measured as the difference between the asset's carrying amount and the present value of estimated future cash flows discounted at the effective interest rate computed at initial recognition.

Loans granted

Loans originated by the Company by providing money directly to the borrower are categorised as loans and are carried at amortised cost. The amortised cost is the amount at which the loan granted is measured at initial recognition minus principal repayments, plus or minus the cumulative amortization using the effective interest method of any difference between the initial amount and the maturity amount, and minus any reduction for impairment or uncollectibility. All loans are recognised when cash is advanced to the borrower.

The effective interest method is a method of calculating the amortised cost of a financial asset or a financial liability (or group of financial assets or financial liabilities) and of allocating the interest income or interest expense over the relevant period. The effective interest rate is the rate that exactly discounts estimated future cash payments or receipts through the expected life of the financial instrument or, when appropriate, a shorter period to the net carrying amount of the financial asset or financial liability.



2. Accounting policies (continued)

Financial instruments (continued)

Financial assets

(1) Classification

The Company classifies its financial assets in the following categories: financial assets at fair value through profit or loss, loans and receivables, held-to-maturity investments and available for-sale financial assets. The classification depends on the purpose for which the financial assets were acquired. Management determines the classification of financial assets at initial recognition.

- Loans and receivables

  Loans and receivables are non derivative financial assets with fixed or determinable payments that are not quoted in an active market and for which there is no intention of trading the receivable. They are included in current assets, except for maturities greater than twelve months after the reporting date. These are classified as non current assets. The Company's loans and receivables comprise trade and other receivables and cash and cash equivalents in the statement of financial position.

- Available-for-sale financial assets

  Available-for-sale financial assets are non-derivatives that are either designated in this category or not classified in any of the other categories. They are included in non-current assets, unless management intends to dispose of the investment within twelve months of the reporting date.

(2) Recognition and measurement

Regular way purchases and sales of financial assets are recognised on trade-date which is the date on which the Company commits to purchase or sell the asset. Investments are initially recognised at fair value plus transaction costs for all financial assets not carried at fair value through profit or loss. Financial assets carried at fair value through profit or loss are initially recognised at fair value and transaction costs are expensed in profit or loss. Financial assets are derecognised when the rights to receive cash flows from the financial assets have expired or have been transferred and the Company has transferred substantially all risks and rewards of ownership. Available-for-sale financial assets and financial assets at fair value through profit or loss are subsequently carried at fair value. Loans and receivables are carried at amortised cost using the effective interest method.

Gains or losses arising from changes in the fair value of the "financial assets at fair value through profit or loss" category are presented in profit or loss in the period in which they arise. Dividend income from financial assets at fair value through profit or loss is recognised in the profit or loss when the Company's right to receive payments is established.

The fair values of quoted investments are based on current bid prices. If the market for a financial asset is not active (and for unlisted securities), the Company establishes fair value by using valuation techniques. These include the use of recent arm's length transactions, reference to other instruments that are substantially the same and discounted cash flow analysis, making maximum use of market inputs and relying as little as possible on entity specific inputs. Equity investments for which fair values cannot be measured reliably are recognised at cost less impairment.

Changes in the fair value of monetary securities denominated in a foreign currency and classified as available-for-sale are analysed between translation differences resulting from changes in amortised cost of the security and other changes in the carrying amount of the security. The translation differences on monetary securities are recognised in profit or loss, while translation differences on non-monetary securities are recognised in other comprehensive income. Changes in the fair value of monetary and non-monetary securities classified as available-for-sale are recognised in other comprehensive income.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΓΓΡΑΦΟ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

2. Accounting policies (continued)

Financial instruments (continued)

Financial assets (continued)

(2) Recognition and measurement (continued)

When securities classified as available-for-sale are sold or impaired, the accumulated fair value adjustments recognised in other comprehensive income are included in profit or loss as gains and losses on available-for-sale financial assets.

Interest on available-for-sale securities calculated using the effective interest method is recognised in the profit or loss. Dividends on available-for-sale equity instruments are recognised in profit or loss when the Company's right to receive payments is established.

The Company assesses at each reporting date whether there is objective evidence that a financial asset or a group of financial assets is impaired. In the case of equity securities classified as available for sale, a significant or prolonged decline in the fair value of the security below its cost is considered as an indicator that the securities are impaired. If any such evidence exists for available-for-sale financial assets the cumulative loss which is measured as the difference between the acquisition cost and the current fair value, less any impairment loss on that financial asset previously recognised in profit or loss, is removed from equity and recognised in profit or loss.

For financial assets measured at amortised cost, if in a subsequent period, the amount of the impairment loss decreases and the decrease can be related objectively to an event occurring after the impairment was recognised, the previously recognised impairment loss is reversed through profit or loss to the extent that the carrying amount of the investment at the date the impairment is reversed does not exceed what the amortised cost would have been had the impairment not been recognised.

In respect of available for sale equity securities, impairment losses previously recognised in profit or loss are not reversed through profit or loss. Any increase in fair value subsequent to an impairment loss is recognised in other comprehensive income and accumulated under the heading of investments revaluation reserve. In respect of available for sale debt securities, impairment losses are subsequently reversed through profit or loss if an increase in the fair value of the investment can be objectively related to an event occurring after the recognition of the impairment loss.

Cash and cash equivalents

For the purpose of the cash flow statement, cash and cash equivalents comprise cash at bank and in hand.

Borrowings

Borrowings are recorded initially at the proceeds received, net of transaction costs incurred. Borrowings are subsequently stated at amortised cost. Any difference between the proceeds (net of transaction costs) and the redemption value is recognised in profit or loss over the period of the borrowings using the effective interest method.

Trade payables

Trade payables are initially measured at fair value and are subsequently measured at amortised cost, using the effective interest rate method.

Share capital

Ordinary shares are classified as equity. The difference between the fair value of the consideration received by the Company and the nominal value of the share capital being issued is taken to the share premium account.

Non-current liabilities

Non-current liabilities represent amounts that are due more than twelve months from the reporting date.

2. Accounting policies (continued)

Comparatives

In 2013 the subsidiary company CENTIMILA SERVICES LTD declared dividends of USD 12.636.000. As per the audited financial statements of the subsidiary, the company did not have sufficient distributable profits for covering the dividends declared. As a result, the two parties agreed to convert the funds granted as dividends from the subsidiary to the Company into loans bearing interest of 4% per annum. The comparatives have been restated in order to reflect this conversion.

The summary of the balances restated are as follows:

Balance Sheet

	As originally stated 31 December 2013 USD	Adjustments made USD	Restated 31 December 2013 USD
Borrowings	379,126,147	12,855,534	391,981,681

Income Statement

	As originally stated 31 December 2013 USD	Adjustments made USD	Restated 31 December 2013 USD
Dividend income	16,923,440	(12,636,000)	4,287,440
Loan interest expense	(36,612,002)	(219,534)	(36,831,536)

3. Financial risk management

Financial risk factors
The Company is exposed to interest rate risk, credit risk, liquidity risk, currency risk, currency risk and capital risk management arising from the financial instruments it holds. The risk management policies employed by the Company to manage these risks are discussed below:

3.1 Interest rate risk
Interest rate risk is the risk that the value of financial instruments will fluctuate due to changes in market interest rates. Borrowings issued at variable rates expose the Company to cash flow interest rate risk. Borrowings issued at fixed rates expose the Company to fair value interest rate risk. The Company's management monitors the interest rate fluctuations on a continuous basis and acts accordingly.

At the reporting date the interest rate profile of interest- bearing financial instruments was:

	2014 US$	Restated 2013 US$
Fixed rate instruments		
Financial assets	537,569,465	229,589,422
Financial liabilities	(932,205,093)	(412,199,539)
	(394,635,628)	(182,610,117)

3.2 Credit risk
Credit risk arises when a failure by counter parties to discharge their obligations could reduce the amount of future cash inflows from financial assets on hand at the reporting date.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
ΓΑΣΔΙΚ ΜΕΜΟΡΥ
CERTIFYING OFFICER

3. Financial risk management (continued)

3.2 Credit risk (continued)

The carrying amount of financial assets represents the maximum credit exposure. The maximum exposure to credit risk at the reporting date was:

	2014 US$	2013 US$
Loans receivable	223,037,906	76,086,029
Loans receivables from related parties	283,099,687	131,214,724
Trade and other receivables	302,967,276	127,672,050
Cash at bank	31,431,872	99,079
Receivables from related companies	373,297,228	179,194,917
	1,213,833,969	514,266,799

3.3 Liquidity risk

Liquidity risk is the risk that arises when the maturity of assets and liabilities does not match. An unmatched position potentially enhances profitability, but can also increase the risk of losses. The Company has procedures with the object of minimising such losses such as maintaining sufficient cash and other highly liquid current assets and by having available an adequate amount of committed credit facilities.

The following tables detail the Company's remaining contractual maturity for its financial liabilities. The tables have been drawn up based on the undiscounted cash flows of financial liabilities based on the earliest date on which the Company can be required to pay. The table includes both interest and principal cash flows.

31 December 2014	Carrying amounts US$	Contractual cash flows US$	3 months or less US$	Between 3-12 months US$	Between 1-5 years US$
Bank loans	828,623,731	943,315,558	-	-	943,315,558
Other loans	3,127,291	3,154,058	2,766,382	-	387,676
Trade and other payables	3,022,422	3,022,422	3,022,422	-	-
Payables to related parties	2,493,030	2,493,030	2,493,030	-	-
Loans from related companies	100,454,071	103,004,097	-	38,857,605	64,146,492
	937,720,545	1,054,989,165	8,281,834	38,857,605	1,007,849,726

31 December 2013	Carrying amounts US$	Contractual cash flows US$	3 months or less US$	Between 3-12 months US$	Between 1-5 years US$
Bank loans	136,796,269	150,647,063	-	94,011,816	56,635,247
Other loans	14,116,997	14,739,449	-	14,739,449	-
Trade and other payables	2,634,030	2,634,030	2,634,030	-	-
Payables to related parties	1,881,752	1,881,752	1,881,752	-	-
Loans from related companies	226,527,711	255,994,467	-	82,065,475	173,928,992
Loans from shareholders	1,685,170	1,800,440	-	-	1,800,440
	383,641,929	427,697,201	4,515,782	190,816,740	232,364,679

3.4 Currency risk

Currency risk is the risk that the value of financial instruments will fluctuate due to changes in foreign exchange rates. Currency risk arises when future commercial transactions and recognised assets and liabilities are denominated in a currency that is not the Company's measurement currency. The Company is exposed to foreign exchange risk arising from various currency exposures primarily with respect to the US Dollar and the Russian Rouble. The Company's management monitors the exchange rate fluctuations on a continuous basis and acts accordingly.

3.5 Capital risk management

The Company manages its capital to ensure that it will be able to continue as a going concern while maximising the return to shareholders through the optimisation of the debt and equity balance. The Company's overall strategy remains unchanged from last year.

ΤΑΣΔΙΚ ΜΕΜΟΥΡΥ CERTIFYING OFFICER

4. Critical accounting estimates and judgments

Estimates and judgments are continually evaluated and are based on historical experience and other factors, including expectations of future events that are believed to be reasonable under the circumstances.

The Company makes estimates and assumptions concerning the future. The resulting accounting estimates will, by definition, seldom equal the related actual results. The estimates and assumptions that have a significant risk of causing a material adjustment to the carrying amounts of assets and liabilities within the next financial year are discussed below:

- **Income taxes**

  Significant judgment is required in determining the provision for income taxes. There are transactions and calculations for which the ultimate tax determination is uncertain during the ordinary course of business. The Company recognises liabilities for anticipated tax audit issues based on estimates of whether additional taxes will be due. Where the final tax outcome of these matters is different from the amounts that were initially recorded, such differences will impact the income tax and deferred tax provisions in the period in which such determination is made.

- **Impairment of investments in subsidiaries/associates**

  The Company periodically evaluates the recoverability of investments in subsidiaries/associates whenever indicators of impairment are present. Indicators of impairment include such items as declines in revenues, earnings or cash flows or material adverse changes in the economic or political stability of a particular country, which may indicate that the carrying amount of an asset is not recoverable. If facts and circumstances indicate that investment in subsidiaries/associates may be impaired, the estimated future discounted cash flows associated with these subsidiaries/associates would be compared to their carrying amounts to determine if a write-down to fair value is necessary.

- **Impairment of available-for-sale financial assets**

  The Company follows the guidance of IAS 39 in determining when an investment is other-than-temporarily impaired. This determination requires significant judgment. In making this judgment, the Company evaluates, among other factors, the duration and extent to which the fair value of an investment is less than its cost and the financial health and near-term business outlook for the investee, including factors such as industry and sector performance, changes in technology and operational and financing cash flow.

- **Impairment of intangible asset**

  Intangible assets are initially recorded at acquisition cost and are amortized on a straight line basis over their useful economic life. Intangible assets that are acquired through a business combination are initially recorded at fair value at the date of acquisition. Intangible assets with indefinite useful life are reviewed for impairment at least once per year. The impairment test is performed using the discounted cash flows expected to be generated through the use of the intangible assets, using a discount rate that reflects the current market estimations and the risks associated with the asset. When it is impractical to estimate the recoverable amount of an asset, the Company estimates the recoverable amount of the cash generating unit in which the asset belongs to.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
Year ended 31 December 2014

5. Revenue

	2014 US$	Restated 2013 US$
Dividend income	5,104,000	4,287,440
Interest income	2,513,999	2,118,912
Interest income on loans receivable	27,518,147	22,476,895
Net gain on trading in financial instruments	14,713,335	17,809,433
Interest income on promissory notes receivable	-	1,353,484
Net fair value gains on investment in subsidiary	93,986,981	4,522,818
Net gain on sale of investment in subsidiaries	87,667,038	100,946,515
	231,503,500	153,515,497

6. Operating profit

	2014 US$	2013 US$
Operating profit is stated after charging the following items:		
Loss from sale of available-for-sale financial assets (Note 12)	7,627	-
Auditors' remuneration - current year	22,479	27,178
Auditors' remuneration - prior years	2,534	4,015

7. Finance income/cost

	2014 US$	Restated 2013 US$
Interest income	81,562	-
Finance income	81,562	-
Net foreign exchange transaction losses	(2,376,710)	(1,958,445)
Interest expense on bank loans	(28,358,185)	(3,141,238)
Interest expense	(17,420,006)	(38,692,417)
Sundry finance expenses	(17,596)	(69,013)
Finance costs	(48,172,497)	(43,861,113)
Net finance costs	(48,090,935)	(43,861,113)

8. Tax

	2014 US$	2013 US$
Corporation tax - current year	131,107	129,849
Corporation tax - prior years	-	540
Charge for the year	131,107	130,389

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

8. Tax (continued)

The tax on the Company's profit before tax differs from the theoretical amount that would arise using the applicable tax rates as follows:

	2014 US$	2013 US$
Profit before tax	168,187,035	109,384,070
Tax calculated at the applicable tax rates	21,023,379	13,673,009
Tax effect of expenses not deductible for tax purposes	7,489,387	2,861,152
Tax effect of allowances and income not subject to tax	(28,384,966)	(16,416,116)
10% additional charge	3,307	11,804
Prior year tax	-	540
Tax charge	131,107	130,389

The corporation tax rate is 12,5% (2013:12,5%).

Under certain conditions interest income may be subject to defence contribution at the rate of 30% (2013:30%). In such cases this interest will be exempt from corporation tax. In certain cases, dividends received from abroad may be subject to defence contribution at the rate of 20% for the tax years 2012 and 2013 and 17% for 2014 and thereafter.

9. Intangible assets

	Patents and trademarks US$
Cost	
Additions	2,157
Balance at 31 December 2014	2,157
Net book amount	
Balance at 31 December 2014	2,157

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
Year ended 31 December 2014

10. Investments in subsidiaries

	2014 US$	2013 US$
Balance at 1 January	757,547,687	749,946,339
Additions	235,426,826	56,255,206
Disposals	(172,562,997)	(8,261)
Revaluation	-	(48,645,597)
Balance at 31 December	820,411,516	757,547,687

The details of the subsidiaries are as follows:

Name	Country of incorporation	Principal activities	Holding %
CENTIMILA SERVICES LTD	Cyprus	Investment holding and provision of financing facilities	100
TRIXTRU LTD	British Virgin Islands	Provision of financial facilities	55
SODBURY HOLDINGS LIMITED	Cyprus	Provision of financial facilities	-
Trinity LLC	Russia	Holding of non state pension fund	100
GROUAM LIMITED	Cyprus	Dormant company	100
O1 GROUP MANAGEMENT LIMITED	Cyprus	Management services	100

The subsidiaries carrying value is substantially represented by the value of CENTIMILA SERVICES LTD, parent company of O1 PROPERTIES LIMITED. O1 PROPERTIES LIMITED owns a portfolio of properties and the fair value of the subsidiary is based on professional valuations of the underlying property assets.

During the year the Company made a profit on disposal of subsidiaries of USD 87,667,038.

11. Investments in associates

	2014 US$	2013 US$
Balance at 1 January	-	-
Additions	6,000,068	-
Balance at 31 December	6,000,068	-

The details of the investments are as follows:

Name	Country of incorporation	Principal activities	Holding %
Buran Venture Capital Ltd	British Virgin Islands	e-commerce, online media, mobile internet	24.24

12. Available-for-sale financial assets

	2014 US$	2013 US$
Balance at 1 January	22,197,851	116,902,036
Additions	372,916,573	21,808,261
Disposals	(22,197,514)	(116,902,036)
Accrued coupon income	-	389,590
Balance at 31 December	372,916,910	22,197,851

	Fair values 2014 US$	Cost 2014 US$	Fair values 2013 US$	Cost 2013 US$
Securities listed on a Stock Exchange	372,916,573	372,916,573	22,189,590	22,189,590
Non-listed securities	337	337	8,261	8,261
	372,916,910	372,916,910	22,197,851	22,197,851

The details of the investments are as follows:

Name	Country of incorporation	2014 US$	2013 US$
FinStandart LLC - bonds issued	Russian Federation	-	22,189,590
FinStandart LLC - shares	Russian Federation	337	337
Otkritie Investicii LLC	Russian Federation	-	7,924
CA Immobilien Anlagen Aktiengesellsch	Austria	372,916,573	-
		372,916,910	22,197,851

The shares in CA Immobilien Anlagen are pledged for a bank loan of US$156,435,607.

Available-for-sale financial assets are classified as non-current assets, unless they are expected to be realised within twelve months from the reporting date or unless they will need to be sold to raise operating capital.

During the year, the Company purchased a minority shareholding of 16.14731% of CA Immobilien Anlagen, a property company listed on the Austrian stock exchange. The price paid represented a premium of $45,631,051 over the value of the shares as per the stock exchange as at the date of purchase.

Management considers the premium represents the additional consideration required to secure a significant shareholding.

There was no significant difference in the market value of the shares as per the stock exchange on date of purchase and as at 31 December 2014. For this reason, management also does not consider any indication of a change in fair value applies to the premium paid and therefore believes that fair value of the shares as at 31 December 2014 approximates cost.

13. Non-current loans receivable

	2014 US$	2013 US$
Loans receivable	223,037,906	76,086,029
Loans to related companies (Note 22)	269,674,599	97,967,258
Loans to directors (Note 22)	13,425,088	33,247,466
	506,137,593	207,300,753
Less current portion	(110,609,147)	(112,219,135)
Non-current portion	395,528,446	95,081,618

13. Non-current loans receivable (continued)

The loans are repayable as follows:

	2014 US$	2013 US$
Within one year	110,609,147	112,219,135
Between one and five years	395,528,446	95,081,618
	506,137,593	207,300,753

The exposure of the Company to credit risk is reported in note 3 of the financial statements.

The fair values of non-current receivables approximate to their carrying amounts as presented above.

Loans granted to third parties bear interest at the rates between 3% and 26.35% per annum and are repayable between 2015 and 2019. Interest accrued for the year on loans granted to third parties amounts to US$10,482,090.

14. Cash collateral on securities lent and repurchase agreements

	2014 US$	2013 US$
Payables under repurchase agreements	-	(20,217,858)

All open positions in repurchase agreements as at 31 December 2013 were closed in 2014.

15. Trade and other receivables

	2014 US$	2013 US$
Trade receivables	102,966,733	-
Trade receivables from sale of shares and other financial assets	347	127,653,750
Receivables from related companies (Note 22)	373,297,228	360,703
Deposits and prepayments	196	366
Advance payment for the acquisition of investments	200,000,000	178,834,214
Other receivables	-	18,300
	676,264,504	306,867,333

In 2014 the Company entered into a European put option and European call option with a counterparty for the purchase of 10,224,949 class B shares in O1 PROPERTIES LIMITED. The amount of US$200m was transferred as a collateral to the counterparty (note 27).

The fair values of trade and other receivables due within one year approximate to their carrying amounts as presented above.

The exposure of the Company to credit risk and impairment losses in relation to trade and other receivables is reported in note 3 of the financial statements.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
Year ended 31 December 2014

16. Cash at bank and in hand

Cash balances are analysed as follows:

	2014 US$	2013 US$
Cash at bank and in hand	31,431,872	99,079
	31,431,872	99,079

An amount of USD 16,492,500 (EUR 13,580,079) is held as a collateral for a loan received from J.P. Morgan AG.

An amount of USD 3,110,790 is pledged for the interest obligation of the Company on the loan with Deutsche Bank.

The exposure of the Company to credit risk and impairment losses in relation to cash and cash equivalents is reported in note 3 of the financial statements.

17. Share capital

	2014 Number of shares	2014 US$	2013 Number of shares	2013 US$
Authorised				
Ordinary shares of €1 each	12,000	15,159	11,000	15,159
Issued and fully paid				
Balance at 1 January	11,000	15,159	11,000	15,159
Issue of shares	1,000	1,283	-	-
Balance at 31 December	12,000	16,442	11,000	15,159

Authorised capital
On 22 October 2014 the authorised share capital of the Company was increased by 1,000 shares of €1 each.

Issued capital
On 22 October 2014, the Company made an additional issue of 1,000 shares of €1 each fully paid. The new shares were issued at a premium of USD 12,178.95 per share



18. Borrowings

	2014 US$	Restated 2013 US$
Current borrowings		
Bank loans	11,553,830	91,661,269
Other loans	3,127,291	14,116,997
Loans from subsidiaries (Note 22)	32,809,123	-
Loans from related companies (Note 22)	56,091,817	79,537,643
	103,582,061	185,315,909
Non current borrowings		
Bank loans	817,069,901	45,135,000
Loans from subsidiaries (Note 22)	2,598,693	12,855,534
Loans from related companies (Note 22)	8,954,438	146,990,068
Loans from shareholders (Note 22)	-	1,685,170
	828,623,032	206,665,772
Total	932,205,093	391,981,681

Maturity of non-current borrowings:

	2014 US$	Restated 2013 US$
Between one to two years	444,712,578	143,998,715
Between two and five years	383,910,454	62,667,057
	828,623,032	206,665,772

Bank loan of US$203,124,092 is secured over the shares of the related party Ratado Holdings Limited.

The weighted average effective interest rates at the reporting date were as follows:

	2014	Restated 2013
Bank loans	7.6%	11.73%
Other loans	10.89%	2.41%
Loans from subsidiaries	4%	4%
Loans from related companies	9,18%	7.94%
Loans from shareholders	7%	7%

Interest accrued for the year on loans payable to third parties amounts to US$1,124,313.

The Company borrowings are denominated in the following currencies:

	2014 US$	2013 US$
Russian Roubles	20,869,177	101,549,631
Euro	317,088,263	-
United States Dollars	490,665,592	105,116,141
	828,623,032	206,665,772

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

19. Trade and other payables

	2014 US$	2013 US$
Trade payables	3,006,630	-
Accruals	15,788	17,312
Other creditors	-	2,634,030
Payables to related companies (Note 22)	2,493,030	1,881,752
	5,515,448	4,533,094

The fair values of trade and other payables due within one year approximate to their carrying amounts as presented above.

20. Current tax liabilities

	2014 US$	2013 US$
Corporation tax	42,578	129,849
	42,578	129,849

21. Operating Environment of the Company

The Company is incorporated in Cyprus and has investments in the entities in the Russian Federation. The Russian Federation displays certain characteristics of an emerging market, including relatively high inflation and strong economic growth. The tax, currency and customs legislation within the Russian Federation is subject to varying interpretations, and frequent changes and other legal and fiscal impediments contribute to the challenges faced by entities currently operating in the Russian Federation. The future economic direction of the Russian Federation is largely dependent upon the effectiveness of economic, financial and monetary measures undertaken by the Government, together with tax, legal, regulatory, and political developments. During 2014 and 2015 the economy of the Russian Federation has suffered from the conflict in Crimea, international economic sanctions and the falling of oil price.

The Company's management has assessed:

(1) Whether any impairment allowances are deemed necessary for the Company's financial assets carried at amortised cost by considering the economic situation and outlook at the end of the reporting period. Impairment of trade receivables is determined using the "incurred loss" model required by International Accounting Standard 39 "Financial Instruments: Recognition and Measurement". This standard requires recognition of impairment losses for receivables that arose from past events and prohibits recognition of impairment losses that could arise from future events, no matter how likely those future events are.

(2) The ability of the Company to continue as a going concern(Note 2).

The Company's management is unable to predict all developments which could have an impact on the economy of the Russian Federation and consequently, what effect, if any, they could have on the future financial performance, cash flows and financial position of the Company.

The Company's management believes that it is taking all the necessary measures to maintain the viability of the Company and the development of its business in the current business and economic environment.

22. Related party transactions

The Company is controlled by VAULTERRA TRUSTEES AND CORPORATE LIMITED, incorporated in Cyprus, which owns 100% of the Company's shares.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

22. Related party transactions (continued)

The following transactions were carried out with related parties:

22.1 Related party transactions

	Nature of transactions	2014 US$	2013 US$
Related party	Forward contract	2,625,071	-
Related party	Sale of bonds	36,900	-
Related party	Net gain from trading in forwards	6,500,000	-
		9,161,971	-

22.2 Receivables from related parties (Note 15)

Name	Nature of transactions	2014 US$	2013 US$
Related party	Receivables for loans assigned	-	360,703
Related Party	Advance payment for acquisition of investment	-	91,661,269
Related Party	Advance payment for acquisition of investment	-	87,172,945
Related Party	Receivable from loan assignment	12,925,177	-
Related party	Trade receivables from forward agreement	6,500,000	-
Related party (subsidiary Trinity LLC)		353,872,051	-
		373,297,228	179,194,917

In 2015, the Company capitalised its receivable from Trinity LLC as part of its cost of investment in the same company.

22.3 Loans to associated undertakings (Note 13)

	2014 US$	2013 US$
Related Party	-	645,000
Related Party	28,408	49,379,464
Related Party	1,634,810	47,915,314
Related Party	-	27,480
Related Party	39,211,284	-
Related Party	214,934,702	-
Related Party	13,484,320	-
Related Party	381,075	-
	269,674,599	97,967,258

The loans to related parties bear interest at the rates of 4% to 12.85% per annum and are repayable by 2015 to 2017. Interest accrued for the year on loans receivable from related parties amounts to USD 14,129,201.

22.4 Loans to beneficial shareholder (Note 13)

	2014 US$	2013 US$
Beneficial shareholder	13,425,088	33,247,466
	13,425,088	33,247,466

The loan to beneficial shareholder bear interest at the rate of 9% per annum are and repayable by 2015 to 2017. Interest accrued for the year amounts to USD 3,118,124.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

22. Related party transactions (continued)

22.5 Payables to related parties (Note 19)

Name	Nature of transactions	2014 US$	2013 US$
Related Party	Trade	-	903,440
Related Party	Trade	2,490,543	978,312
Related Party	Payable for acquisition of subsidiary	1,238	-
Related Party	Payable for acquisition of subsidiary	1,249	-
		2,493,030	1,881,752

22.6 Loans from related undertakings (Note 18)

	Interest rate	Maturity	2014 US$	2013 US$
Related Company	12.1%	on demand	38,829,832	39,939,742
Related Company	10%	26/11/2014	-	9,220,671
Related Company	11%	26/11/2014	-	8,559,671
Related Company	0.3%	on demand	-	21,817,559
Related Company	9.3%	09/12/2015	17,261,985	-
Subsidiary Company	4%	29/10/2015	32,809,123	-
Total current borrowings			88,900,940	79,537,6-
Related Company	11%	31/12/2015	-	16,461,054
Related Company	9.3%	09/12/2015	-	127,537,661
Related Company	11%	31/12/2015	-	2,991,353
Subsidiary Company	4%	25/11/2016	2,598,693	12,855,534
Related Company			-	159,845,602
Related Company	9%	16/01/2016	8,954,438	-
			11,553,131	319,691,204
Total loans from associated undertakings			100,454,071	399,228,847

Interest accrued for the year on loans payable to related companies amounts to USD 15,886,567.

22.7 Loan payable to Shareholder (Note 18)

	2014 US$	2013 US$
Velessa Investments Inc	-	1,685,170
	-	1,685,170

The loan from the shareholder bears interest at the rate of 7% per annum and was fully repaid on 15 December 2014. Interest expense on the loan amounts to USD 97,895.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
Year ended 31 December 2014

23. Contingent liabilities

Except as disclosed in note 24, the Company had no other contingent liabilities as at 31 December 2014.

24. Commitments

(1) On 16 April 2014 the Company entered into a European put option with a third party for the purchase of 5,112,475 class B shares in O1 PROPERTIES LIMITED, an indirect subsidiary of the Company.

The main terms of the option are as follows:
Put strike price: The greater of (a) the Share Purchase Price and (b) an amount in USD equal to the product of 85% and the Net Asset Value per Share
Share purchase price: USD 19.6
Expiration date: 3 years
Exercise date: Any time on any day on or before the expiration date

Conversely, the Company entered into a European call option with the same counterparty under the same terms as the put option. The net premium in relation to the call and put option was Nil.
On the same date, the Company transferred to the counterparty an amount of USD 100m as collateral for the put option.
As of the Balance Sheet date, the fair value of the financial instruments represented by the above arrangements is considered by the Company's management to be equal to Nil.
The option agreement between the Company and the third party is guaranteed by O1 PROPERTIES LIMITED.

(2) On 21 August 2014 the Company increased its aggregate total commitments for Deutsche Bank AG for the total amount of USD 200m as well as did all the relevant commitments with the put and call options. Also the Company entered into a guarantee agreement with O1 PROPERTIES LIMITED for guaranteeing all the obligations of CENTIMILA SERVICES LTD and guarantee agreement for securing the loan facility from Deutsche Bank AG. Total amount of B class shares increased to 10,224,949.

(3) On 16 April 2014 the Company entered into a guarantee agreement with O1 PROPERTIES LIMITED for guaranteeing all the obligations of CENTIMILA SERVICES LTD under the promissory note issued by CENTIMILA SERVICES LTD to O1 PROPERTIES LIMITED on the same date for the amount of USD 101,641,917.

(4) On 30 September 2014 the Company entered into guarantee agreements of EUR 128m for securing the loan facilities with J.P. Morgan Europe Ltd. On 16 March 2015 the amount was increased up to EUR 345m.

The Company had no other capital or other commitments as at 31 December 2014.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
Year ended 31 December 2014

25. Events after the reporting period

(1) In 2015, the Company obtained 4 new bank loans with total value of US$300,240,000 for funding the acquisition of investments. The loans bear interest at the range of 2% to 13% and are repayable between 2016 to 2025.

(2) In 2015 the Company bought the following investments:

Name of the Company	Shareholding
CHEYLISS HOLDINGS LIMITED	100%
DUSKY BLUES HOLDINGS LIMITED	100%
DYLLONE LIMITED	100%
ENEGRU LIMITED	100%
Ruver LLC	100%
SENTRADO HOLDINGS LTD	100%
TERIM LIMITED	100%

(3) In 2015, the Company capitalised its receivable from Trinity LLC of USD 353,872,051 as part of its cost of investment in the same company.

(4) On 20 April 2015 and 01 June 2015, the Company increased its equity by USD 400m and USD 120m respectively via capital contributions from the parent company in the form of promissory notes. At the same time the Company increased the equity of its subsidiary Trinity LLC.

(5) In 2015, the Company acquired 9,735,276 additional shares in CA Immobilien Anlagen Aktiengesellsch for the total consideration of EUR 180,105,606. Following this acquisition the Company will increase its holding to 26% in CA Immobilien Anlagen Aktiengesellsch. The investment will be classified as investment in associate since the Company will have significant influence over the investment.

(6) In 2015, the Company also acquired 21,320,120 shares in Immofinanz AG for the total consideration of EUR 55,940,574. This represents a holding of 1.9866%.

(7) CENTIMILA SERVICES LTD and O1 PROPERTIES LIMITED decided to arrange a redemption of the shares of O1 PROPERTIES LIMITED issued in 2013 for the total number of 1,278,119 shares. Such resolution has been passed and the parties are waiting for the court decision.

There were no other material events after the reporting period, which have a bearing on the understanding of the financial statements.

Independent auditor's report on pages 3 and 4

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД»
/О1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
31 декабря 2014г.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /О1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
31 декабря 2014г.

СОДЕРЖАНИЕ **СТРАНИЦА**

Совет директоров и прочие должностные лица 1
Отчет совета директоров 2
Заключение независимого аудитора 3-4
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе 5
Отчет о финансовом положении 6
Отчет об изменениях в капитале 7
Отчет о движении денежных средств 8
Примечания к финансовой отчетности 9-29

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ПРОЧИЕ ДОЛЖНОСТНЫЕ ЛИЦА

Совет директоров:	Риджинос Каралампус (назначен 14 июля 2014г.) Екатерини Арампиду Дмитрий Минц Марина Руднева Николета Гарофита Ангонас Борис Минц Менелаос Сазос Стелла Савва (подала в отставку 14 июля 2014г.)
Секретарь Компании:	Елена Папахристодулу Псинтру
Независимые аудиторы:	«БДО Лтд» /BDO Ltd/ Дипломированные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы 236 Строволу Авеню п.и. 2048 Строволос Никосия, Кипр
Зарегистрированный офис:	Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж 3026, Лимассол Кипр
Банки:	Публичное акционерное общество «Ханты-Мансийский банк Открытие» (до 05.11.2014г. Открытое акционерное общество Банк «ОТКРЫТИЕ») ПАО Банк «ФК Открытие» (ранее ОАО НОМОС-БАНК) «ЮБиЭс АГ» /UBS AG/ МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК РИГЕНСИС БАНК АС /RIGENSIS BANK AS/ РКБ Банк Лтд ОАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», Отделение на Кипре «ДжейПи Морган АГ» - Франкфурт /JP Morgan AG - Frankfurt/

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров представляет свой отчет и аудированную финансовую отчетность Компании за год, завершившийся 31 декабря 2014г.

Основная деятельность
Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании и предоставлении финансовой помощи связанным и третьим сторонам.

Обзор текущего положения, будущего развития и существенных рисков
Развитие Компании по состоянию на настоящий момент, финансовые результаты и положение, представленные в финансовой отчетности, рассматриваются как удовлетворительные.

Дополнительные сведения, относящиеся к экономической среде Компании, а также к иным рискам и неопределенностям, рассматриваются в примечаниях 3 и 21 финансовой отчетности.

Результаты
Результаты Компании за год приведены на стр. 5.

Дивиденды
Совет директоров не рекомендует выплату дивидендов, и чистая прибыль за год не распределена.

Акционерный капитал
Выпущенный капитал
22 октября 2014г. Компания дополнительно выпустила 1000 полностью оплаченных акций стоимостью 1 евро каждая. Новые акции были выпущены с премией в размере 12 178,95 долл. США за акцию.

Совет директоров
Члены Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2014г. и на дату настоящего отчета указаны на стр. 1. Г-жа Стелла Савва, назначенная директором 30 июня 2011г., подала в отставку 14 июля 2014г. В тот же день вместо нее на должность директора был назначен г-н Риджинос Каралампус.

В соответствии с Уставом Компании, все директора, являющиеся на настоящий момент членами Совета директоров, остаются в должности.

Существенных изменений в распределении полномочий и в вознаграждении Совета директоров не было.

События после отчетного периода
Существенные события, произошедшие после окончания отчетного периода, рассматриваются в примечании 25 к финансовой отчетности.

Независимые аудиторы
Независимые аудиторы, компания «БДО Лтд» /BDO Ltd/, выразили свое желание остаться в должности, и Годовому общему собранию будет предложено принять решение, предоставляющее Совету директоров полномочие по назначению их вознаграждения.

По распоряжению Совета директоров,

-подпись-
Менелаос Сазос
Директор

Никосия, Кипр
29 июня 2015г.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

BDO

Тел. +357 22495707
Факс +357 22495717
nicosia@bdo.com.cy

236 Строволос Авеню
2048 Строволос
а/я 25277, 1308 Никосия
Кипр
www.bdo.com.cy

Заключение независимого аудитора

Участникам компании «О1 ГРУП ЛИМИТЕД»

Заключение по финансовой отчетности

Мы провели проверку финансовой отчетности компании «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/ («Компания»), прилагаемой на страницах 5-29, которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014г., а также отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за год, завершившийся в эту дату, а также справку о существенных принципах учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Ответственность Совета директоров за финансовую отчетность

Совет директоров несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, которая дает достоверное и беспристрастное представление в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113, а также за такую систему внутреннего контроля, как Совет директоров определит как необходимую для возможности подготовки финансовой отчетности без существенных искажений, являющихся ли результатом мошенничества или ошибки.

Ответственность аудитора

Наша ответственность состоит в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основе нашей проверки. Мы проводили аудиторскую проверку в соответствии с Международными стандартами аудита. Этими стандартами требуется, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит для получения разумных гарантий в отношении того, что в финансовой отчетности отсутствуют существенные искажения.

Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в подтверждение сумм и информации, раскрываемых в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений финансовой отчетности по причине ошибки или мошенничества. Проводя данные оценки риска, аудитор рассматривает внутренний контроль применительно к подготовке организацией финансовой отчетности, дающей достоверное и беспристрастное представление с целью выработки процедур аудита, которые соответствуют обстоятельствам, но не с целью высказывания мнения относительно эффективности внутреннего контроля организации. Аудит также включает в себя оценку уместности используемых принципов бухгалтерского учета и разумности оценочных значений, представленных Советом Директоров, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства предоставляют основу для нашего аудиторского заключения.

«БДО Лтд» /BDO Ltd/, кипрская компания с ограниченной ответственностью, является участником компании «БДО Интернешнл Лимитед» /BDO International Limited/, британской компании с ответственность, ограниченной гарантией, и входит в международную сеть БДО, состоящую из независимых аудиторских фирм.

«БДО Лимитед» зарегистрирована на Кипре за регистрационным номером HE166556. Список директоров и их профессиональных квалификаций может быть получен в нашем зарегистрированном офисе.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

BDO

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность дает достоверное и объективное представление финансового положения компании «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» по состоянию на 31 декабря 2014г., ее финансовых показателей и движения ее денежных средств за год, завершившийся в эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также в соответствии с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

Заключение по иным законодательным требованиям

В соответствии с дополнительными требованиями Законов 2009г. и 2013г. об аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности мы сообщаем о следующем:

- Мы получили всю информацию и пояснения, которые мы считаем необходимым для целей нашей проверки.
- По нашему мнению, Компания ведет бухгалтерский учет надлежащим образом, насколько мы можем судить из проверки нами бухгалтерских книг.
- Финансовая отчетность Компании согласуется с бухгалтерскими книгами.
- По нашему мнению, насколько нам известно, и согласно предоставленным нам разъяснениям, в финансовой отчетности сообщается информация, требуемая Законом о компаниях Кипра, Гл. 113, в требуемом порядке.
- По нашему мнению, информация, представленная в отчете Совета директоров, соответствует финансовой отчетности.

Прочие вопросы

Настоящее заключение, включая мнение, было подготовлено только для участников Компании как органа в соответствии с Разделом 34 Законов 2009г. и 2013г. об аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности, и ни для какой иной цели. Предоставляя настоящее мнение, мы не принимаем и не берем на себя никакой ответственности в отношении любой иной цели или перед любым иным лицом, которое может ознакомиться с настоящим заключением.

-подпись-

Теренс Кили

Дипломированный бухгалтер и зарегистрированный аудитор

за и по поручению

«БДО Лтд» /BDO Ltd/

Дипломированные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы

Никосия, Кипр,

29 июня 2015г.

Штамп: Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Теренсом Кили*. Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственность за содержание документа. В свидетельство чего, я подписал и скрепил официальной печатью настоящий документ *29 июня 2015 года*.

ХР. ХРИСТОДУЛУ
УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЧИНОВНИК, НИКОСИЯ - КИПР
- подпись -

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник
Марка гербового сбора достоинством 2 евро

Штамп:

Настоящим удостоверяется, что поставленная выше/на оборотной стороне подпись принадлежит г-ну ХР. ХРИСТОДУЛУ, Удостоверяющему чиновнику Никосии, назначенному Министром внутренних дел Республики Кипр, в соответствии с Законом «Об Удостоверяющих чиновниках», 165(1)2012, для подтверждения подлинности подписей и печатей, и что поставленная печать и подпись, упомянутая выше, являются печатью и подписью Удостоверяющего чиновника Никосии. Региональный чиновник удостоверяет исключительно подлинность подписи и печати Удостоверяющего чиновника и не несет ответственности за содержание документа.

Никосия - КИПР — *- подпись -*

Дата 17 июля 2015г. — Региональный чиновник Никосии

С. ЦИОНИ

Круглая печать: Региональный чиновник Никосии
Марка гербового сбора достоинством 2 евро

АПОСТИЛЬ
(Гаагская конвенция от 5 октября 1961г.)

1. Страна: КИПР

Настоящий официальный документ

2. подписан: С. ЦИОНИ

3. выступающим в качестве: Регионального чиновника

4. скреплен печатью/штампом: Регионального чиновника

Удостоверено

5. в Никосии — 6. 17 июля 2015г.

7. Л. МАРАТЕФТИ

8. за №: 154593/15

9. Печать/штамп — 10. Подпись: *- подпись -*

Постоянный Секретарь

Министерство Юстиции и Общественного порядка

Круглая печать: Министерство Юстиции и Общественного порядка

Марка гербового сбора достоинством 5 евро

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Год, завершившийся 31 декабря 2014г.

	Прим.	2014г. долл. США	Пересмотрено 2013г. долл. США
Выручка	5	**231 503 500**	153 515 497
Прочие доходы		**-**	3 532
Вознаграждение за юридические, профессиональные и консультационные услуги		**(15 137 576)**	(116 885)
Административные расходы		**(62 027)**	(156 961)
Прочие расходы		**(25 927)**	-
Операционная прибыль	6	**216 277 970**	153 245 183
Финансовые доходы	7	**81 562**	-
Финансовые расходы	7	**(48 172 497)**	(43 861 113)
Прибыль до налогообложения		**168 187 035**	109 384 070
Налог	8	**(131 107)**	(130 389)
Чистая прибыль за год		**168 055 928**	109 253 681
Прочий совокупный доход		**-**	-
Итого совокупный доход за год		**168 055 928**	109 253 681

Примечания на с. 9-29 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

31 декабря 2014г.

	Прим.	2014г. долл. США	Пересмотрено 2013г. долл. США
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Нематериальные активы	9	2 157	-
Инвестиции в дочерние компании	10	820 411 516	757 547 687
Инвестиции в ассоциированые компании	11	6 000 068	-
Доступные для продажи финансовые активы	12	372 916 910	22 197 851
Долгосрочные выданные займы	13	395 528 446	95 081 618
		1 594 859 097	874 827 156
Краткосрочные активы			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	676 264 504	306 867 333
Выданные займы	13	110 609 147	112 219 135
Денежные средства в банке и в кассе	16	31 431 872	99 079
		818 305 523	419 185 547
Итого активы		2 413 164 620	1 294 012 703
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	17	16 442	15 159
Премия по акциям		220 565 095	208 386 139
Прочие резервы		569 624 694	151 609 581
Нераспределенная прибыль		685 195 270	517 139 342
Итого капитал		1 475 401 501	877 150 221
Долгосрочные обязательства			
Займы	18	828 623 032	206 665 772
		828 623 032	206 665 772
Краткосрочные обязательства			
Денежный залог по ценным бумагам, переданным в заем, и договорам РЕПО	14	-	20 217 858
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	5 515 448	4 533 094
Займы	18	103 582 061	185 315 909
Краткосрочные налоговые обязательства	20	42 578	129 849
		109 140 087	210 196 710
Итого обязательства		937 763 119	416 862 482
Итого капитал и обязательства		2 413 164 620	1 294 012 703

29 июня 2015г. Совет директоров компании «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» утвердил к выпуску настоящую финансовую отчетность.

-подпись-	-подпись-
Екатерини Арампиду	Менелаос Сазос
Директор	Директор

Штамп: Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Екатерини Арампиду, Менелаосом Сазосом*. Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственность за содержание документа. В свидетельство чего, я подписал и скрепил официальной печатью настоящий документ *29 июня 2015 года*.

ХР. ХРИСТОДУЛУ
УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЧИНОВНИК, НИКОСИЯ - КИПР
- подпись -

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник
Марка гербового сбора достоинством 2 евро

Примечания на с. 9-29 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Год, завершившийся 31 декабря 2014г.

	Прим.	Акционерный капитал долл. США	Премия по акциям долл. США	Резерв на изменение справедливой стоимости - доступные для продажи финансовые активы долл. США	Резервный капитал долл. США	Пересмотрено Нераспределенная прибыль долл. США	Итого долл. США
Остаток на 1 января 2013г.		15 159	208 386 139	113 272 036	61 359 526	568 335 373	951 368 233
Совокупный доход							
Чистая прибыль за год		-	-	-	-	109 253 681	109 253 681
Сделки с собственниками							
Вклад в капитал		-	-	-	90 250 055	-	90 250 055
Дивиденды		-	-	-	-	(160 449 712)	(160 449 712)
Прочие движения							
Прочий совокупный доход за год		-	-	(113 272 036)	-	-	(113 272 036)
Итого прочие движения		-	-	(113 272 036)	-	-	(113 272 036)
Остаток на 31 декабря 2013г./1 января 2014г.		15 159	208 386 139	-	151 609 581	517 139 342	877 150 221
Совокупный доход							
Чистая прибыль за год		-	-	-	-	168 055 928	168 055 928
Сделки с собственниками							
Выпуск акционерного капитала	17	1 283	12 178 956	-	-	-	12 180 239
Движение капитала		-	-	-	418 015 113	-	418 015 113
Остаток на 31 декабря 2014г.		16 442	220 565 095	-	569 624 694	685 195 270	1 475 401 501

Премия по акциям не подлежит распределению.

Резервный капитал представляет собой избыточное вознаграждение, уплаченное за приобретение инвестиций в дочерних компаниях.

Компании, которые не распределяют 70% своей прибыли после налогообложения, как определено соответствующим налоговым законодательством, в течение двух лет после окончания соответствующего налогового года, считаются распределившими в качестве дивидендов 70% своей прибыли. По таким считающимся распределенными дивидендам будет уплачиваться специальный сбор на оборону по ставке в размере 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и в размере 17% за 2014г. и далее в пределах, когда акционеры (компании и физические лица) являются налоговыми резидентами Кипра. Сумма предполагаемой выплаты уменьшается на любые фактические дивиденды, выплаченные в любое время из прибыли соответствующего года. Данный специальный сбор на оборону подлежит выплате Компанией за счет акционеров.

Примечания на с. 9-29 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Год, завершившийся 31 декабря 2014г.

	Прим.	2014г. долл. США	2013г. долл. США
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль до налогообложения		**168 187 035**	109 384 070
Корректировка на:			
Курсовая разница, возникающая при переводе долгосрочных активов в иностранные валюты		**(87 666 021)**	-
Прибыль от продажи доступных для продажи финансовых активов		-	(100 946 515)
Прибыль от переоценки по справедливой стоимости финансовых активов в составе прибылей и убытков		**(93 986 981)**	(4 522 818)
Доход в виде дивидендов	5	**(5 104 000)**	(4 287 440)
Процентные доходы	5 и 7	**(29 340 870)**	(22 476 895)
Процентные расходы	7	**45 466 961**	39 753 245
Расход в виде процентов по договорам РЕПО		**306 508**	1 860 876
Купонный доход		**(772 872)**	(2 118 912)
Денежный поток по операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале		**(2 910 240)**	16 645 611
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности		-	(72 470 268)
(Увеличение)/уменьшение остатков по договорам РЕПО		**(20 524 366)**	18 356 982
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		**(33 467 372)**	(8 346 162)
Прочие безналичные движения и курсовые разницы по займам		**3 008 846**	-
Денежный поток по операционной деятельности		**(53 893 132)**	(45 813 837)
Дивиденды полученные		**5 104 000**	4 287 440
Проценты уплаченные		-	(150 243)
Налоги уплаченные		**(227 365)**	-
Чистый денежный поток по операционной деятельности		**(49 016 497)**	(41 676 640)
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение нематериальных активов	9	**(2 157)**	-
Приобретение доступных для продажи финансовых активов		**(426 163 081)**	(21 808 261)
Приобретение инвестиций в дочерние компании	10	**(141 439 845)**	(9 681)
Приобретение инвестиций в ассоциированные компании	11	**(6 000 068)**	-
Займы предоставленные		**(192 056 468)**	(611 044 776)
Погашение займов полученные		**190 807 130**	674 315 039
Поступление от продажи доступных для продажи финансовых активов		**22 197 514**	104 576 515
Поступление от продажи инвестиций в дочерние компании		**260 229 018**	8 261
Купоны полученные		**772 872**	-
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности		**(291 655 085)**	146 037 097
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступление от выпуска акционерного капитала		**1 283**	-
Поступление от премии по акциям		**12 178 956**	-
Взнос в капитал		**18 015 113**	87 172 945
Погашение займов		**(418 558 032)**	(631 577 428)
Поступление по займам		**760 367 055**	585 998 134
Дивиденды выплаченные		-	(160 449 712)
Купонный доход полученный		-	1 729 322
Чистый денежный поток по финансовой деятельности		**372 004 375**	(117 126 739)
Чистое увеличение/(уменьшение) в денежных средствах и их эквивалентах		**31 332 793**	(12 766 282)
Денежные средства и их эквиваленты:			
На начало года		**99 079**	12 865 361
На конец года	16	**31 431 872**	99 079

Примечания на с. 9-29 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Год, завершившийся 31 декабря 2014г.

1. Регистрация и основная деятельность

Страна регистрации

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» («Компания») была зарегистрирована на Кипре 6 мая 2010г. в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Главой 113 Закона о компаниях Кипра. Ее зарегистрированный офис расположен по адресу: Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026 Лимассол, Кипр.

Основная деятельность

Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании и предоставлении финансовой помощи связанным и третьим сторонам.

2. Учетная политика

Основные принципы бухгалтерского учета, принятые в подготовке настоящей финансовой отчетности, изложены ниже. Эти принципы сообразно применялись ко всем периодам, представленным в настоящей финансовой отчетности, если не указано иное.

Основа для подготовки

Финансовая отчётность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми Европейским Союзом (ЕС), а также с требованиями Главы 113 Закона о компаниях Кипра.

Компания подготовила настоящую отдельную финансовую отчетность, поскольку все ее дочерние компании освобождаются от включения в консолидированную финансовую отчетность потому, что информация, необходимая для включения дочерних компаний в консолидированную финансовую отчетность, не может быть получена без несоразмерных расходов или излишней задержки, в соответствии со Статьей 142А(5)(b) Закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

Европейский Союз пришел к заключению, что поскольку его 4-я Директива требует, чтобы материнские компании выпускали отдельную финансовую отчетность, и, поскольку Глава 113 Закона о компаниях Кипра требует подготовки такой финансовой отчетности в соответствии с МСФО, принятыми Европейским Союзом, то не применяются положения Международного стандарта бухгалтерского учета 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», требующие подготовки консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Финансовая отчетность подготовлена по принципу исторической стоимости, измененной переоценкой земель и зданий, инвестиционной собственности, доступных для продажи финансовых активов, а также финансовых активов и финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости в составе прибыли или убытка, измененной переоценкой доступных для продажи финансовых активов, инвестиций в дочерние и ассоциированные компании.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения определенных важных учетных оценок, а также требует, чтобы руководство применяло свои суждения в процессе применения учетной политики Компании. Также, требуется использование допущений, затрагивающих отчетные суммы активов и обязательств, и раскрытие условных активов и обязательств по состоянию на дату финансовой отчетности и отчетных сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. Хотя эти расчеты и основываются на знании руководством текущих событий и действий, фактические результаты, в конечном итоге, могут отличаться от этих оценок.

Принятие новых и пересмотренных МСФО

В течение текущего года Компания приняла все новые и пересмотренные Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), имеющие отношение к ее деятельности и действующие для учетных периодов, начинающихся с 1 января 2014г. Принятие этих стандартов не оказало существенного воздействия на учетную политику Компании.

На дату утверждения настоящей финансовой отчетности Правлением комитета по международным стандартам бухгалтерского учета были приняты, но еще не вступили в силу, следующие учетные стандарты:

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

2. Учетная политика (продолжение)

Принятие новых и пересмотренных МСФО (продолжение)

(i) Стандарты и интерпретации, принятые ЕС

Новые стандарты

Изменения

Комитет по интерпретациям МСФО

(ii) Стандарты и интерпретации, не принятые ЕС

Новые стандарты

- *МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2018г. или позднее).*
- *МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных корректировок» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2016г. или позднее).*
- *МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с заказчиками» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2017г. или позднее).*

Изменения

- *Ежегодные уточнения МСФО к циклу 2010-2012гг. (выпущены 12 декабря 2013г.) (применяются к годовым периодам, начинающимся 1 июля 2014г. или позднее).*
- *Ежегодные уточнения МСФО к циклу 2011-2013гг. (выпущены 12 декабря 2013г.) (применяются к годовым периодам, начинающимся 1 июля 2014г. или позднее).*
- *Изменения МСФО (IFRS) 10 и МСБУ (IAS) 28 - Продажа или взнос активов между инвестором и ассоциированной компанией или совместным предприятием (применяются к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2016г. или позднее).*
- *Изменения МСФО (IFRS) 11 «Учет приобретений долей участия в совместных операциях» (применяются к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2016г. или позднее).*
- *Изменения МСБУ (IAS) 16 и МСБУ (IAS) 41 - Сельское хозяйство: плодовые растения (применяются к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2016г. или позднее).*
- *Изменения МСБУ (IAS) 16 и МСБУ (IAS) 38 - Разъяснение приемлемых методов износа и амортизации (применяются к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2016г. или позднее).*
- *Изменения МСБУ (IAS) 19 «Пенсионные планы с установленными выплатами: взносы работников» (применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2014г. или позднее).*
- *Изменения МСБУ (IAS) 27 «Метод оценки собственного капитала: отдельная финансовая отчетность» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2016г. или позднее).*

Как ожидает Совет директоров, принятие этих стандартов в будущих периодах не окажет существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

Дочерние компании

Инвестиции в дочерние компании указываются по себестоимости, с вычетом корректировки на обесценение, которое признается как расход за период, в котором выявляется обесценение.

Ассоциированные компании

Ассоциированными компаниями являются все компании, в которых Компания имеет значительное влияние, но не контроль, обычно сопровождаемое владением пакетом акций от 20% до 50% прав голоса. Инвестиции в ассоциированные компании указываются по себестоимости, с корректировкой на постоянное уменьшение стоимости, которая признается как расход в периоде, в котором выявляется уменьшение.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

2. Учетная политика (продолжение)

Признание доходов

Доходы, полученные Компанией, признаются на следующей основе:

- **Прибыль от инвестиций в ценные бумаги**

  Дивиденды от инвестиций в ценные бумаги признаются, когда устанавливается право на получение такого платежа. Налоги, удерживаемые у источника, переводятся в прибыли или убытки. Процент от инвестиций в ценные бумаги признается методом начисления.

  Прибыли или убытки от продажи инвестиций в ценные бумаги представляют собой разницу между чистым доходом и балансовой стоимостью проданных инвестиций, и включаются в состав прибылей или убытков.

  Разница между справедливой стоимостью инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости в составе прибылей и убытков, по состоянию на 31 декабря 2014г. и средней ценой издержек представляет собой нереализованные прибыли и убытки, и включается в состав прибылей или убытков за период, в котором она возникла. Нереализованные прибыли и убытки в связи с изменением справедливой стоимости доступных для продажи финансовых активов, включаются в капитал. В случае продажи или обесценения доступных для продажи финансовых активов, корректировка накопленной справедливой стоимости включается в состав прибылей или убытков в качестве прибыли по справедливой стоимости или убытка по инвестициям, с учетом любых сумм, списанных или начисленных в счет прибылей или убытков за предыдущие периоды.

- **Процентные доходы**

  Процентные доходы признаются с учетом распределения по времени, с применением метода эффективной процентной ставки.

- **Доход в виде дивидендов**

  Доход в виде дивидендов признается, когда устанавливается право на получение такого платежа.

Финансовые доходы

Финансовые доходы включают в себя процентные доходы, которые признаются методом начисления.

Финансовые расходы

Процентные расходы и прочие расходы по займам учитываются в прибылях или убытках по мере возникновения.

Пересчет иностранных валют

(1) <u>Функциональная валюта и валюта представления</u>

Позиции, включенные в финансовую отчетность Компании, измеряются с использованием валюты основной экономической среды, в которой действует компания («функциональная валюта»). Финансовая отчетность представлена в долларах США (долл. США), которые являются функциональной валютой и валютой представления Компании.

(2) <u>Операции и остатки по счетам</u>

Операции в иностранных валютах пересчитываются в функциональную валюту с использованием курсов обмена валют, действующих на дату операций. Курсовые прибыли и убытки, возникающие в результате таких операций, а так же возникшие в результате пересчета денежных активов и обязательств, номинированных в иностранных валютах, по курсам на конец года, учитываются в прибылях или убытках. Разницы, возникающие из пересчёта в отношении доступных для продажи финансовых активов, учитываются как часть прочего совокупного дохода и затем включаются в резерв справедливой стоимости в собственном капитале.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

2. Учетная политика (продолжение)

Налог

Краткосрочные налоговые обязательства и активы рассчитываются по сумме, ожидаемой к уплате налоговым органам или к возмещению от них, с использованием налоговых ставок и законодательства, вступивших в силу или по существу вступивших в силу на отчетную дату.

Дивиденды

Выплата дивидендов акционерам Компании признается в финансовой отчетности Компании в том году, в котором они утверждаются акционерами Компании.

Патенты и товарные знаки

Патенты и товарные знаки оцениваются первоначально по стоимости приобретения и амортизируются методом равномерного списания в течение предполагаемого периода их эксплуатации.

Нематериальный актив списывается при реализации, когда от его использования или реализации не ожидаются никакие будущие экономические выгоды. Прибыли или убытки, возникающие при списании нематериального актива, рассчитываемые как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива, признаются в составе прибылей и убытков, когда актив списывается.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в отчете о финансовом положении Компании когда Компания становится стороной договорных положений инструмента.

Торговая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность измеряется при первоначальном признании по справедливой стоимости, и впоследствии измеряется по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. В прибыли или убытках предусматриваются соответствующие поправки на суммы, оцениваемые, как невозвратные, если существуют объективные доказательства того, что актив обесценился. Признаваемая в отчетности поправка измеряется как разница между балансовой стоимостью активов и текущей стоимостью оценочного будущего поступления денежных средств, дисконтированной по эффективной процентной ставке, рассчитанной при первоначальном признании.

Займы предоставленные

Займы, выдаваемые Компанией посредством предоставления денежных средств непосредственно заемщику, квалифицируются как займы и отражаются в балансе по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость представляет собой сумму, рассчитанную как предоставляемый заем при первоначальном признании за вычетом погашений основной суммы, плюс или минус кумулятивная амортизация с использованием метода эффективной процентной ставки по разнице между первоначальной суммой и суммой в срок погашения, и за минусом любого уменьшения из-за обесценения или невозможности получения. Все займы признаются в момент предоставления средств заемщику.

Метод эффективной процентной ставки представляет собой метод расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов или финансовых обязательств) и распределения процентных доходов или процентных расходов по соответствующему периоду. Эффективная процентная ставка - это ставка, по которой расчетные будущие выплаты или поступления денежных средств будут точно дисконтированы до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, в течение более короткого периода.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

2. Учетная политика (продолжение)

Финансовые инструменты (продолжение)

Финансовые активы

(1) Классификация

Компания классифицирует свои финансовые активы по следующим категориям: финансовые активы по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков, займы и дебиторская задолженность, инвестиции, удерживаемые до погашения, и доступные для продажи финансовые активы. Классификация зависит от цели, с которой приобретались финансовые активы. Руководство определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании.

- Займы и дебиторская задолженность

  Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, и по которым нет намерения реализовывать задолженность. Они включаются в краткосрочные активы, за исключением тех, сроки исполнения по которым отстоят от отчетной даты более чем на двенадцать месяцев. Такие активы классифицируются как долгосрочные. Займы и дебиторская задолженность Компании отражаются в отчете о финансовом положении в составе задолженности торговой и прочей дебиторской задолженности, а также денежных средств и их эквивалентов.

- Доступные для продажи финансовые активы

  Доступные для продажи финансовые активы - непроизводные финансовые активы, которые либо указываются в данной категории, либо не классифицируются в других категориях. Они входят в состав долгосрочных активов, если только руководство не намеревается распорядиться инвестициями в течение двенадцати месяцев с отчетной даты.

(2) Признание и измерение

Покупки и продажи финансовых активов по стандартным процедурам признаются в дату реализации, являющуюся датой, в которую Компания принимает обязательство купить или продать актив. Изначально инвестиции признаются по справедливой стоимости плюс транзакционные издержки по всем финансовым активам, не отраженным по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков, первоначально признаются по справедливой стоимости, а транзакционные издержки относятся в счет прибылей или убытков. Финансовые активы списываются с баланса, когда права на получение поступлений от финансовых активов истекли или были переданы, и Компания по существу передала все риски и выгоды владения. Доступные для продажи финансовые активы и финансовые активы по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков впоследствии переносятся на будущие периоды по справедливой стоимости. Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прибыли или убытки, возникающие при изменении справедливой стоимости в категории «финансовых активов по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков», представляются в прибылях или убытках в периоде, в котором они возникают. Доход в виде дивидендов от финансовых активов по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков признается в прибылях или убытках, когда устанавливается право Компании на получение таких платежей.

Справедливая стоимость котируемых инвестиций основывается на текущих ценах рыночного предложения. Если рынок финансового актива неактивен (также для ценных бумаг, не внесенных в листинг), Компания устанавливает справедливую стоимость с использованием оценочных методов. Это включает в себя использование недавних сделок, проведенных между независимыми контрагентами, сравнение с другими инструментами, по существу являющимися такими же, а также анализ дисконтированного движения денежных средств, с максимальным использованием рыночных вводных и с наименьшей опорой на вводные данные самого предприятия. Капитальные инвестиции, по которым справедливые стоимости не могут быть достоверно измерены, признаются по себестоимости за вычетом обесценения.

Изменение справедливой стоимости денежных ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте и классифицируемых как доступные для продажи, анализируется между курсовыми разницами, возникающими из изменения амортизированной стоимости ценной бумаги, и прочими изменениями в балансовой стоимости ценных бумаг. Курсовая разница в денежных ценных бумагах признается в составе прибылей или убытков, а курсовая разница в неденежных ценных бумагах признается в прочем совокупном доходе. Изменение справедливой стоимости денежных и неденежных ценных бумаг, классифицируемых как доступные для продажи, признается в прочем совокупном доходе.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

2. Учетная политика (продолжение)

Финансовые инструменты (продолжение)

Финансовые активы (продолжение)

Когда ценные бумаги, классифицируемые как доступные для продажи, продаются или обесцениваются, накопленные корректировки справедливой стоимости, признанные в прочем совокупном доходе, включаются в состав прибылей или убытков в качестве прибылей и убытков по доступным для продажи финансовым активам.

Процентная ставка на доступные для продажи ценные бумаги, рассчитанная с применением метода эффективной процентной ставки, признается в составе прибылей или убытков. Дивиденды по долевым финансовым инструментам, доступным для продажи, отражаются в составе прибылей или убытков в момент возникновения у Компании права на получение выплат.

На каждую отчетную дату Компания оценивает, имеется ли объективное свидетельство того, что финансовый актив или группа финансовых активов обесценена. В случае долевых ценных бумаг, классифицированных как доступные для продажи, существенное или продолжительное снижение справедливой стоимости ниже себестоимости рассматривается как показатель того, что ценные бумаги обесценены. Если существует любое подобное доказательство в отношении имеющихся для продажи финансовых активов, кумулятивный убыток, который измеряется как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения такого финансового актива, ранее признанного в составе прибылей и убытков, удаляется из капитала и признается в составе прибылей и убытков.

Для финансовых активов, измеряемых по амортизированной стоимости, если в последующий период сумма убытка от обесценения уменьшается, и это уменьшение может быть справедливо отнесено к событию, произошедшему после признания обесценения, ранее признанный убыток от обесценения изменяется в составе прибылей и убытков в пределах, в которых балансовая стоимость инвестиции на дату изменения обесценения не превышает размер, который имела бы амортизированная стоимость, если бы обесценение не было бы признано.

В отношении доступных для продажи долевых ценных бумаг, убытки от обесценения, ранее признанные в составе прибылей и убытков, не изменяются в составе прибылей и убытков. Любое увеличение справедливой стоимости, следующее за убытком от обесценения, признается в прочем совокупном доходе и аккумулируется в разделе резерва переоценки инвестиций. В отношении доступных для продажи долговых ценных бумаг, убытки от обесценения впоследствии изменяются в составе прибылей и убытков, если увеличение справедливой стоимости инвестиций может быть объективно отнесено к событию, происходящему после признания убытка от обесценения.

Денежные средства и их эквиваленты

Для цели отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты состоят из средств на счетах в банках и в кассе Компании.

Займы

Первоначально займы учитываются при получении поступлений без учета возникших транзакционных издержек. Впоследствии займы отражаются по амортизированной стоимости. Любая разница между полученными средствами (за вычетом транзакционных издержек) и стоимостью погашения признается в составе прибылей и убытков в течение периода займов путем применения метода эффективной процентной ставки.

Торговая кредиторская задолженность

Торговая кредиторская задолженность первоначально рассчитывается по справедливой стоимости, и впоследствии рассчитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как собственный капитал. Разница между справедливой стоимостью вознаграждения, полученного Компанией, и номинальной суммой выпущенного акционерного капитала переводится в раздел премии по акциям.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой суммы, сроки исполнения по которым отстоят более чем на двенадцать месяцев от отчетной даты.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

2. Учетная политика (продолжение)

Сравнительные показатели

В 2013г. дочерняя компания «СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД» /CENTIMILA SERVICES LTD/ объявила дивиденды в размере 12 636 000 долларов США. Согласно аудированной финансовой отчетности дочерней компании, она не имела достаточной распределяемой прибыли для покрытия объявленных дивидендов. В результате, обе стороны согласились трансформировать средства, предоставленные Компании дочерней компании в качестве дивидендов, в займы с процентной ставкой 4% годовых. Сравнительные показатели были пересмотрены в целях отражения этой трансформации.

Ниже представлены краткие сведения по остаткам:

Балансовый отчет

	Первоначально отраженные 31 декабря 2013г.	Внесенные корректировки	Пересмотрено 31 декабря 2013г.
	Долл. США	Долл. США	Долл. США
Займы	379 126 147	12 855 534	391 981 681

Отчет о прибылях и убытках

	Первоначально отраженные 31 декабря 2013г.	Внесенные корректировки	Пересмотрено 31 декабря 2013 г.
	Долл. США	Долл. США	Долл. США
Доход в виде дивидендов	16 923 440	(12 636 000)	4 287 440
Процентные расходы по займам	(36 612 002)	(219 534)	(36 831 536)

3. Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Компания подвержена риску процентной ставки, кредитному риску, риску ликвидности, валютному риску и риску управления капиталом, возникающим из финансовых инструментов, которыми она владеет. Принципы управления рисками, применяемые Компанией для управления этими рисками, приведены ниже:

3.1 Риск процентной ставки

Риск процентной ставки является риском того, что стоимость финансовых инструментов будет колебаться по причине изменения рыночных процентных ставок. Займы, выданные по изменяемым ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по поступлениям денежных средств. Займы, выданные по фиксированным ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по справедливой стоимости. Руководство Компании на постоянной основе отслеживает колебания процентных ставок и действует соответствующим образом.

По состоянию на отчетную дату структура процентного портфеля выглядит следующим образом:

	2014г. долл. США	Пересмотрено 2013г. долл. США
Инструменты с фиксированной ставкой		
Финансовые активы	**537 569 465**	229 589 422
Финансовые обязательства	**(932 205 093)**	(412 199 539)
	(394 635 628)	(182 610 117)

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск возникает тогда, когда невыполнение контрагентами своих обязательств может привести к уменьшению суммы будущих поступлений денежных средств от финансовых активов, имеющихся в кассе на отчетную дату.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

3. Управление финансовыми рисками (продолжение)

3.2 Кредитный риск (продолжение)

Балансовая стоимость финансовых активов представляет максимальную подверженность кредитному риску. По состоянию на отчетную дату максимальная подверженность кредитному риску была следующей:

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Выданные займы	**223 037 906**	76 086 029
Займы, выданные связанным сторонам	**283 099 687**	131 214 724
Торговая и прочая дебиторская задолженность	**302 967 276**	127 672 050
Денежные средства в банке	**31 431 872**	99 079
Дебиторская задолженность связанных компаний	**373 297 228**	179 194 917
	1 213 833 969	514 266 799

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности является риском, возникающим тогда, когда сроки платежей по активам и обязательствам не совпадают. Несовпадающая позиция потенциально увеличивает прибыльность, но может также усилить риск убытков. Компания имеет процедуры, нацеленные на минимизацию таких убытков, такие, как поддержание наличия достаточных денежных средств и иных высоколиквидных краткосрочных активов, а также наличие адекватной суммы предоставленных кредитных линий.

В следующей таблице приводятся сроки исполнения Компанией обязательств. Таблица составлена на основе недисконтированного движения денежных средств по финансовым обязательствам, основываясь на самой ранней дате, в которую Компания должна будет осуществлять выплаты. Таблица включает в себя как процентные выплаты, так и погашение основного долга.

31 декабря 2014г.

	Балансовые суммы долл. США	Движение денежных средств в соответствии с договором долл. США	3 месяца или менее долл. США	От 3 до 12 месяцев долл. США	От 1 года до 5 лет долл. США
Банковские кредиты	828 623 731	943 315 558	-	-	943 315 558
Прочие займы	3 127 291	3 154 058	2 766 382	-	387 676
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 022 422	3 022 422	3 022 422	-	-
Кредиторская задолженность связанных сторон	2 493 030	2 493 030	2 493 030	-	-
Займы, полученные от связанных компаний	100 454 071	103 004 097	-	38 857 605	64 146 492
	937 720 545	**1 054 989 165**	**8 281 834**	**38 857 605**	**1 007 849 726**

31 декабря 2013г.

	Балансовые суммы долл. США	Движение денежных средств в соответствии с договором долл. США	3 месяца или менее долл. США	От 3 до 12 месяцев долл. США	От 1 года до 5 лет долл. США
Банковские кредиты	136 796 269	150 647 063	-	94 011 816	56 635 247
Прочие займы	14 116 997	14 739 449	-	14 739 449	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 634 030	2 634 030	2 634 030	-	-
Кредиторская задолженность связанных сторон	1 881 752	1 881 752	1 881 752	-	-
Займы, полученные от связанных компаний	226 527 711	255 994 467	-	82 065 475	173 928 992
Займы, полученные от акционеров	1 685 170	1 800 440	-	-	1 800 440
	383 641 929	**427 697 201**	**4 515 782**	**190 816 740**	**232 364 679**

3.4 Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск колебаний стоимости финансовых инструментов по причине изменений курсов валют. Валютный риск возникает, когда будущие коммерческие сделки и признанные активы и обязательства номинированы в валюте, не являющейся валютой измерения Компании. Компания подвержена курсовому риску, возникающему в результате различных размеров валютных позиций, в основном по доллару США и рублю РФ. Руководство Компании на постоянной основе отслеживает колебания обменных курсов и действует соответствующим образом.

3.5 Риск управления капиталом

Компания управляет своим капиталом для обеспечения нормальной деятельность на постоянной основе, при этом обеспечивая максимальную доходность для акционеров путем оптимизации соотношения между долгами и капиталом. Общая стратегия Компании с прошлого года не менялась.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

4. Важные учетные оценки и суждения

Оценки и суждения оцениваются постоянно и основываются на историческом опыте и иных факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в соответствующих обстоятельствах.

Компания дает оценки и суждения в отношении будущего. Получаемые учетные оценки по определению редко равны соответствующим фактическим результатам. Оценки и суждения, имеющие значительный риск проведения существенных поправок балансовых сумм активов и обязательств в течение последующего финансового года обсуждаются ниже:

- **Налог на прибыль**

  Для определения резерва по налогу на прибыль необходимы существенные суждения. Они представляют собой операции и расчеты, по которым окончательное определение налога в ходе обычной деятельности является неопределенным. Компания признает обязательства по ожидаемым вопросам налогового аудита, основываясь на оценках того, будут ли причитаться дополнительные налоги. Когда окончательный налоговый результат по этим вопросам отличается от первоначально зафиксированных сумм, такие разницы оказывают воздействие на резервы налога на прибыль и отложенного налога в периоде, в котором такое определение делается.

- **Обесценение инвестиций в дочерние/ассоциированные компании**

  Компания периодически проводит оценку инвестиций в дочерние/ассоциированные компании во всех случаях, когда имеются признаки обесценения. Признаки обесценения включают в себя такие пункты, как уменьшение выручки, дохода или поступлений денежных средств, или существенные неблагоприятные изменения в экономике или политической стабильности конкретной страны, которые могут отражать то, что балансовая стоимость актива не может быть возмещена. Если факты и обстоятельства покажут, что инвестиция в дочерние/ассоциированные компании может быть обесценена, расчетные будущие дисконтированные поступления денежных средств, связанные с этими дочерними/ассоциированными компаниями, будут сравнены с их балансовыми стоимостями для определения того, необходимо ли списание справедливой стоимости.

- **Обесценение доступных для продажи финансовых активов**

  Для определения того, когда инвестиция не является обесцениваемой временно, Компания следует указаниям МСБУ (IAS) 39. Это определение требует существенного суждения. Делая такое суждение, Компания среди прочих факторов оценивает длительность и предел, в которых справедливая стоимость инвестиции меньше ее себестоимости, а также финансовое здоровье и ближайшие перспективы деятельности объекта инвестиций, включая такие факторы, как показатели по отрасли и сектору, изменения в технологии, а также операционное движение денежных средств и движение денежных средств по финансированию.

- **Обесценение нематериальных активов**

  Нематериальные активы первоначально учитываются по стоимости приобретения и амортизируются на основе равномерных отчислений в течение своих сроков службы. Нематериальные активы, приобретаемые путем объединения предприятий, первоначально учитываются по справедливой стоимости на дату приобретения. Нематериальные активы с неопределенным сроком службы рассматриваются на обесценение как минимум один раз в год. Проверка на обесценение проводится с использованием дисконтированного движения денежных средств, которое, как ожидается, возникнет при использовании нематериальных активов, с использованием ставки дисконта, отражающей действующие рыночные оценки и риски, связанные с активом. Когда оценка возмещаемой стоимости актива не представляется возможной, Компания оценивает возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства, в состав которой входит актив.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

5. Выручка

	2014г. долл. США	Пересмотрено 2013г. долл. США
Доход в виде дивидендов	5 104 000	4 287 440
Процентный доход	2 513 999	2 118 912
Процентный доход по займам выданным	27 518 147	22 476 895
Чистая прибыль от торговли финансовыми инструментами	14 713 335	17 809 433
Процентный доход по простым векселям к получению	-	1 353 484
Чистая прибыль от переоценки по справедливой стоимости инвестиций в дочерние компании	93 986 981	4 522 818
Чистая прибыль от продаж инвестиций в дочерние компании	87 667 038	100 946 515
	231 503 500	153 515 497

6. Операционная прибыль

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Операционная прибыль указывается после начисления следующих позиций:		
Убыток от продажи доступных для продажи финансовых активов (Примечание 12)	7 627	-
Вознаграждение аудиторов - текущий год	22 479	27 178
Вознаграждение аудиторов - предыдущие годы	2 534	4 015

7. Финансовые доходы/расходы

	2014г. долл. США	Пересмотрено 2013г. долл. США
Процентные доходы	81 562	-
Финансовые доходы	81 562	-
Убыток от операций с иностранными валютами	(2 376 710)	(1 958 445)
Процентный расход по банковским кредитам	(28 358 185)	(3 141 238)
Процентный расход	(17 420 006)	(38 692 417)
Различные финансовые расходы	(17 596)	(69 013)
Финансовые расходы	(48 172 497)	(43 861 113)
Чистые финансовые расходы	(48 090 935)	(43 861 113)

8. Налог

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Налог на доходы юридических лиц - текущий год	131 107	129 849
Налог на доходы юридических лиц - предыдущие годы	-	540
Начисление за год	131 107	130 389

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

8. Налог (продолжение)

Налог на прибыль Компании до налогообложения отличается от теоретической суммы, которая возникла бы при применении действующих налоговых ставок, следующим образом:

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Прибыль до налогообложения	**168 187 035**	109 384 070
Налог, рассчитываемый по применимым налоговым ставкам	**21 023 379**	13 673 009
Налоговый эффект расходов, не вычитаемых для целей налогообложения	**7 489 387**	2 861 152
Налоговый эффект поправок и доходов, не подлежащих налогообложению	**(28 384 966)**	(16 416 116)
10-процентное дополнительное удержание	**3 307**	11 804
Налог предыдущего года	**-**	540
Начисление налога	**131 107**	130 389

Ставка налога на доходы юридических лиц составляет 12,5% (2013г.: 12,5%).

При определенных условиях к процентным доходам может применяться сбор на оборону по ставке в размере 30% (2013г.: 30%). В таких случаях этот процент освобождается от налога на доходы юридических лиц. В определенных случаях, дивиденды, получаемые из-за границы, могут облагаться сбором на оборону по ставке в размере 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и 17% за 2014г. и далее.

9. Нематериальные активы

	Патенты и товарные знаки долл. США
Себестоимость	
Добавления	2 157
Остаток на 31 декабря 2014г.	**2 157**
Чистая балансовая стоимость	
Остаток на 31 декабря 2014г.	**2 157**

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

10. Инвестиции в дочерние компании

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Остаток на 1 января	**757 547 687**	749 946 339
Добавления	**235 426 826**	56 255 206
Выбытия	**(172 562 997)**	(8 261)
Переоценка	**-**	(48 645 597)
Остаток на 31 декабря	**820 411 516**	757 547 687

Ниже представлены сведения по дочерним компаниям:

Название	Страна регистрации	Основная деятельность	Доля участия %
«СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД» /CENTIMILA SERVICES LTD/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление финансовых средств	100
«ТРИКСТРУ ЛТД» /TRIXTRU LTD/	Британские Виргинские острова	Предоставление финансовых средств	55
«СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /SODBURY HOLDINGS LIMITED/	Кипр	Предоставление финансовых средств	-
ООО «Тринити»	Россия	Владение НПФ	100
«ГРУАМ ЛИМИТЕД» /GROUAM LIMITED/	Кипр	Зарегистрированная, но не функционирующая компания	100
«О1 ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД» /O1 GROUP MANAGEMENT LIMITED/	Кипр	Управленческие услуги	100

Балансовая стоимость дочерних компаний в основном состоит из стоимости компании «СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД» /CENTIMILA SERVICES LTD/, которая является материнской компанией для «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» /O1 PROPERTIES LIMITED/. Компания «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛМИТЕД» владеет портфелем объектов, и справедливая стоимость этой дочерней компании основывается на профессиональной оценке базовых активов.

В течение года Компания получила прибыль при распределении дочерних компаний в размере 87 667 038 долл. США.

11. Инвестиции в ассоциированные компании

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Остаток на 1 января	**-**	-
Добавления	**6 000 068**	-
Остаток на 31 декабря	**6 000 068**	-

Ниже представлены сведения по инвестициям:

Название	Страна регистрации	Основная деятельность	Доля участия %
«Буран Венчер Кэпитал Лтд» /Buran Venture Capital Ltd/	Британские Виргинские острова	торговля по интернету, сетевые издания, мобильный интернет	24,24

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

12. Доступные для продажи финансовые активы

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Остаток на 1 января	**22 197 851**	116 902 036
Добавления	**372 916 573**	21 808 261
Выбытия	**(22 197 514)**	(116 902 036)
Начисленный купонный доход	**-**	389 590
Остаток на 31 декабря	**372 916 910**	22 197 851

	Справедливая стоимость 2014г. долл. США	**Себестоимость 2014г. долл. США**	Справедливая стоимость 2013г. долл. США	Себестоимость 2013г. долл. США
Котирующиеся на бирже ценные бумаги	**372 916 573**	**372 916 573**	22 189 590	22 189 590
Некотирующиеся на бирже ценные бумаги	**337**	**337**	8 261	8 261
	372 916 910	**372 916 910**	22 197 851	22 197 851

Ниже представлены сведения по инвестициям:

Название	Страна регистрации	**2014г. долл. США**	2013г. долл. США
ООО «ФинСтандарт» - выпущенные облигации	Российская Федерация	**-**	22 189 590
ООО «ФинСтандарт» - акции	Российская Федерация	**337**	337
ООО «Открытые инвестиции»	Российская Федерация	**-**	7 924
АО «СА Иммобилин Анлаген» /CA Immobilien Anlagen Aktiengesellsch/	Австрия	**372 916 573**	-
		372 916 910	22 197 851

Акции «СА Иммобилин Анлаген» переданы в залог по банковскому кредиту на сумму 156 435 607 долл. США.

Доступные для продажи финансовые активы классифицируются как долгосрочные, если их не планируется реализовать в течение 12 месяцев с отчетной даты или если их не требуется продать с целью увеличения оборотного капитала.

В течение года Компания приобрела неконтрольный пакет акций в размере 16,14731% «СА Иммобилин Анлаген», занимающейся недвижимостью, которая внесена в листинг австрийской фондовой биржи. Уплаченная цена представляет собой премию в размере 45 631 051 долл. США к стоимости акций по данным фондовой биржи на дату покупки.

Руководство считает, что премия представляет дополнительное вознаграждение, необходимое для того, чтобы обеспечить существенный пакет акций.

На дату покупки и по состоянию на 31 декабря 2014г. не было существенной разницы в рыночной стоимости акций по данным фондовой биржи. По этой причине руководство также не рассматривает признаки применения изменений справедливой стоимости к премии и, соответственно, полагает, что по состоянию на 31 декабря 2014г. справедливая стоимость акций была приблизительно равна себестоимости.

13. Долгосрочные займы выданные

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Займы выданные	**223 037 906**	76 086 029
Займы, выданные связанным компаниям (Примечание 22)	**269 674 599**	97 967 258
Займы, выданные директорам (Примечание 22)	**13 425 088**	33 247 466
	506 137 593	207 300 753
Краткосрочные займы	**(110 609 147)**	(112 219 135)
Долгосрочные займы	**395 528 446**	95 081 618

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

13. Долгосрочные займы выданные (продолжение)

Займы подлежат погашению в следующем порядке:

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
В течение одного года	**110 609 147**	112 219 135
От одного года до пяти лет	**395 528 446**	95 081 618
	506 137 593	207 300 753

Подверженность Компании кредитному риску раскрывается в примечании 3 к финансовой отчетности.

Справедливая стоимость долгосрочных дебиторских задолженностей приблизительно равна их балансовой стоимости, как представлено выше.

Займы третьим сторонам выданы по ставкам от 3% до 26,35% годовых, и подлежат погашению в период с 2015 по 2019гг. Проценты, начисленные за год по займам третьим сторонам, составляют сумму в размере 10 482 090 долл. США.

14. Денежное обеспечение по ценным бумагам, переданным в заем, и договорам РЕПО

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Кредиторская задолженность по договорам РЕПО	-	(20 217 858)

Открытые позиции по договорам РЕПО по состоянию на 31 декабря 2013г. были закрыты в 2014г.

15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Торговая дебиторская задолженность	**102 966 733**	-
Торговая дебиторская задолженность по продаже акций и других финансовых активов	**347**	127 653 750
Дебиторская задолженность связанных компаний (Примечание 22)	**373 297 228**	360 703
Депозиты и авансы	**196**	366
Авансовый платеж за приобретение инвестиций	**200 000 000**	178 834 214
Прочая дебиторская задолженность	-	18 300
	676 264 504	306 867 333

В 2014г. Компания заключила со второй стороной договор европейского пут-опциона и колл-опциона на покупку 10 224 949 акций класса Б компании «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД». Контрагенту была переведена сумма в размере 200 милл. долл. США в качестве обеспечения (примечание 27).

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности, подлежащей оплате в течение одного года, приблизительно равна их балансовой стоимости, как представлено выше.

Подверженность Компании кредитному риску и убыткам от обесценения в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 3 к финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

16. Денежные средства в банке и в кассе

Остатки денежных средств анализируются следующим образом:

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Денежные средства в банке и в кассе	31 431 872	99 079
	31 431 872	99 079

Сумма в размере 16 492 500 долл. США (13 580 079 евро) удерживается в качестве обеспечения займа, полученного от «ДжейПи Морган АГ».

Сумма в размере 3 110 790 долл. США передана в залог в отношении процентного обязательства Компании по займу в «Дойче Банк» /Deutsche Bank/.

Подверженность Компании кредитному риску и убыткам от обесценения в отношении денежных средств и их эквивалентов раскрыта в примечании 3 к финансовой отчетности.

17. Акционерный капитал

	2014г. Количество акций	2014г. долл. США	2013г. Количество акций	2013г. долл. США
Объявленные к выпуску				
Обыкновенные акции стоимостью 1 евро каждая	12 000	15 159	11 000	15 159
Выпущенные и полностью оплаченные				
Остаток на 1 января	11 000	15 159	11 000	15 159
Выпуск акций	1 000	1 283	-	-
Остаток на 31 декабря	12 000	16 442	11 000	15 159

Объявленные к выпуску капитал

22 октября 2014г. объявленный к выпуску акционерный капитал Компании был увеличен на 1 000 акций стоимостью 1 евро каждая.

Выпущенный капитал

22 октября 2014г. Компания выпустила дополнительную 1 000 полностью оплаченных акций стоимостью 1 евро каждая. Новые акции были выпущены с премией в размере 12 178,95 долл. США за акцию.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

18. Займы

	2014г. долл. США	Пересмотрено 2013г. долл. США
Краткосрочные займы		
Банковские кредиты	**11 553 830**	91 661 269
Прочие займы	**3 127 291**	14 116 997
Займы от дочерних компаний (Примечание 22)	**32 809 123**	-
Займы от связанных компаний (Примечание 22)	**56 091 817**	79 537 643
	103 582 061	185 315 909
Долгосрочные займы		
Банковские кредиты	**817 069 901**	45 135 000
Займы от дочерних компаний (Примечание 22)	**2 598 693**	12 855 534
Займы от связанных компаний (Примечание 22)	**8 954 438**	146 990 068
Займы от акционеров (Примечание 22)	**-**	1 685 170
	828 623 032	206 665 772
Итого	**932 205 093**	391 981 681

Сроки погашения долгосрочных займов:

	2014г. долл. США	Пересмотрено 2013г. долл. США
От одного года до двух лет	**444 712 578**	143 998 715
От двух до пяти лет	**383 910 454**	62 667 057
	828 623 032	206 665 772

Банковский кредит в размере 203 124 092 долл. США обеспечен акциями связанной стороны «Ратадо Холдингс Лимитед» /Ratado Holdings Limited/.

Средневзвешенная эффективная процентная ставка на отчетную дату по категориям:

	2014г.	Пересмотрено 2013г.
Банковские кредиты	**7,6%**	11,73%
Прочие займы	**10,89%**	2,41%
Займы от дочерних компаний	**4%**	4%
Займы от связанных компаний	**9,18%**	7,94%
Займы от акционеров	**7%**	7%

Проценты, начисленные за год по займам, полученным от третьих сторон, составляют 1 124 313 долл. США.

Займы Компании номинированы в следующих валютах:

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Российские рубли	**20 869 177**	101 549 631
Евро	**317 088 263**	-
Доллары США	**490 665 592**	105 116 141
	828 623 032	206 665 772

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

19. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Торговая кредиторская задолженность	3 006 630	-
Начисления	15 788	17 312
Прочие кредиторы	-	2 634 030
Кредиторская задолженность связанным компаниям (Примечание 22)	2 493 030	1 881 752
	5 515 448	4 533 094

Справедливая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности, подлежащей оплате в течение одного года, приблизительно равна их балансовой стоимости, как представлено выше.

20. Текущие налоговые обязательства

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Налог на доходы юридических лиц	42 578	129 849
	42 578	129 849

21. Экономическая среда Компании

Компания зарегистрирована на Кипре и владеет инвестициями в обществах, зарегистрированных в Российской Федерации. Российская Федерация демонстрирует определенные характеристики развивающегося рынка, включая сравнительно высокую инфляцию и быстрый экономический рост. Налоговое, валютное и таможенное законодательство в Российской Федерации подвергается неоднозначному толкованию, а частые изменения и иные юридические и фискальные препятствия увеличивают проблемы, с которыми сталкиваются организации, в настоящее время работающие в Российской Федерации. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, предпринимаемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем. В течение 2014 и 2015гг. экономика Российской Федерации понесла убытки в связи с конфликтом в Крыму, международными экономическими санкциями и падением цен на нефть.

Руководство Компании оценило:

(1) Необходимость резервов под обесценение по финансовым активам Компании, учитываемым по амортизированной стоимости, с учетом экономической ситуации и видов на будущее по состоянию на конец отчетного периода. Резервы на дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков определяются путем использования модели понесенного убытка, требуемой Международным Стандартом Финансовой Отчетности 39 «Финансовые инструменты: Признание и измерение». Этот стандарт требует признания убытков от обесценения дебиторской задолженности, возникающих в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий независимо от степени вероятности наступления таких событий.

(2) Способность Компании продолжать деятельность на основе принципа непрерывности (Примечание 2).

Руководство Компании не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на Российскую Федерацию и, какие последствия, если таковые будут, они будут иметь для будущих финансовых показателей, денежных потоков и финансового положения Компании.

Руководство Компании полагает, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания жизнеспособности Компании и для развития ее бизнеса в существующей деловой и экономической среде.

22. Сделки со связанными сторонами

Компания контролируется компанией «ВОЛТЕРРА ТРАСТИЗ ЭНД КОРПОРЕЙТ ЛИМИТЕД» /VAULTERRA TRUSTEES AND CORPORATE LIMITED/, зарегистрированной на Кипре, которой принадлежат 100% акций Компании.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

22. Сделки со связанными сторонами (продолжение)

Со связанными сторонами были проведены нижеследующие сделки:

22.1 Сделки со связанными сторонами

	Тип сделки	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Связанная сторона	Срочная сделка	2 625 071	-
Связанная сторона	Продажа облигаций	36 900	-
Связанная сторона	Чистая выручка от продажи на срок	6 500 000	-
		9 161 971	-

22.2 Дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 15)

Наименование	Тип сделки	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Связанная сторона	Дебиторская задолженность по уступленным займам	-	360 703
Связанная сторона	Предоплата за приобретение инвестиции	-	91 661 269
Связанная сторона	Предоплата за приобретение инвестиции	-	87 172 945
Связанная сторона	Дебиторская задолженность по уступленным займам	12 925 177	-
Связанная сторона	Торговая дебиторская задолженность по срочной сделке	6 500 000	-
Связанная сторона (дочерняя компания ООО «Тринити»)		353 872 051	-
		373 297 228	179 194 917

В 2015г. Компания капитализировала дебиторскую задолженность ООО «Тринити» как часть себестоимости инвестиции в указанную компанию.

22.3 Займы, предоставленные ассоциированным компаниям (Примечание 13)

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Связанная сторона	-	645 000
Связанная сторона	28 408	49 379 464
Связанная сторона	1 634 810	47 915 314
Связанная сторона	-	27 480
Связанная сторона	39 211 284	-
Связанная сторона	214 934 702	-
Связанная сторона	13 484 320	-
Связанная сторона	381 075	-
	269 674 599	97 967 258

Займы связанным сторонам выдаются по ставкам от 4% до 12,85% годовых и подлежат погашению в период с 2015 по 2017гг. Проценты, начисленные за год по займам связанным сторонам, составляют 14 129 201 долл. США.

22.4 Займы фактическим акционерам (Примечание 13)

	2014г. долл. США	2013 г. долл. США
Фактический акционер	13 425 088	33 247 466
	13 425 088	33 247 466

Ставка по займам, выданным фактическим акционерам, составляет 9% годовых, и они подлежат погашению в 2015 и 2017гг. Проценты, начисленные за год, составили 3 118 124 долл. США.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

22. Сделки со связанными сторонами (продолжение)

22.5 Кредиторская задолженность перед связанным сторонам (Примечание 19)

Наименование	Тип сделки	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Связанная сторона	Торговля	-	903 440
Связанная сторона	Торговля	**2 490 543**	978 312
Связанная сторона	Кредиторская задолженность на приобретение дочерней компании	**1 238**	-
Связанная сторона	Кредиторская задолженность на приобретение дочерней компании	**1 249**	-
		2 493 030	1 881 752

22.6 Займы от связанных компаний (Примечание 18)

	Процентная ставка	Сроки погашения	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Связанная компания	12,1%	до востребования	**38 829 832**	39 939 742
Связанная компания	10%	26.11.2014	-	9 220 671
Связанная компания	11%	26.11.2014	-	8 559 671
Связанная компания	0,3%	до востребования	-	21 817 559
Связанная компания	9,3%	09.12.2015	**17 261 985**	-
Дочерняя компания	4%	29.10.2015	**32 809 123**	-
Итого краткосрочные займы			**88 900 940**	79 537 64
Связанная компания	11%	31.12.2015	-	16 461 054
Связанная компания	9,3%	9.12.2015	-	127 537 661
Связанная компания	11%	31.12.2015	-	2 991 353
Дочерняя компания	4%	25.11.2016	**2 598 693**	12 855 534
Связанная компания			-	159 845 602
Связанная компания	9%	16.01.2016	**8 954 438**	-
			11 553 131	319 691 204
Итого займы от ассоциированных компаний			**100 454 071**	399 228 847

Проценты, начисленные за год по займам, полученным от связанных компаний, составили 15 886 567 долл. США.

22.7 Кредиторская задолженность перед Акционером (Примечание 18)

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Компания «Велесса Инвестментс Инк» /Velessa Investments Inc/	-	1 685 170
	-	1 685 170

На заем, полученный от акционера, начисляются проценты по ставке 7% годовых, и он был погашен в полном объеме 15 декабря 2014г. Процентные расходы по займу составили 97 895 долл. США.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

23. Условные обязательства

За исключением информации, раскрытой в примечании 24, по состоянию на 31 декабря 2014г. Компания не имела других условных обязательств.

24. Обязательства по предоставлению средств

(1) 16 апреля 2014г. Компания заключила с третьей стороной договор европейского пут-опциона на покупку 5 112 475 акций класса Б компании «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД», косвенной дочерней компании настоящей Компании.

Основные условия опциона:
Цена исполнения пут-опциона: Большее из следующего: (а) Цена покупки акций и (б) сумма в долларах США, равная произведению 85% и Чистой стоимости активов в расчете за одну акцию
Цена покупки акций: 19,6 долларов США
Дата истечения срока опциона: 3 года
Дата исполнения: Любой момент времени в любой день до даты исполнения включительно

И наоборот, Компания заключила с тем же контрагентом договор европейского колл-опциона на тех же условиях, что и пут-опцион. Чистая премия, относящаяся к колл-опциону и пут-опциону составила ноль.
В ту же самую дату Компания перевела контрагенту сумму в размере 100 млн долларов США в качестве обеспечения по пут-опциону.
По состоянию на дату балансового отчета справедливая стоимость финансовых инструментов, представленных вышеуказанными сделками, составила, по мнению руководства Компании, ноль.
Договор опциона между Компанией и третьей стороной гарантируется компанией «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД».

(2) 21 августа 2014г. Компания увеличила свои совокупные обязательства перед банком «Дойче Банк АГ» /Deutsche Bank AG/ на общую сумму в размере 200 млн долларов США, а также выполнила все соответствующие обязательства по опционам пут и колл. Кроме этого, Компания заключила договор гарантии с компанией «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» о гарантировании всех обязательств компании «СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД», а также договор гарантии по обеспечению кредитной линии от банка «Дойче Банк АГ». Общее количество акций класса Б увеличилось до 10 224 949.

(3) 16 апреля 2014г. Компания заключила договор гарантии с компанией «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» о гарантировании всех обязательств компании «СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД» по векселю, выданному в ту же дату компанией «СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД» компании «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» на сумму в размере 101 641 917 долларов США.

(4) 30 сентября 2014г. Компания заключила договоры гарантии на сумму 128 млн евро по обеспечению кредитной линии от компании «Джей.Пи. Морган Юроп Лтд» /J.P. Morgan Europe Ltd/. 16 марта 2015г. сумма была увеличена до 345 млн евро.

По состоянию на 31 декабря 2014г. Компания не имела капитальных или иных обязательств по предоставлению средств.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

25. События после отчетного периода

(1) В 2015г. Компания получила 4 новых банковских кредита на общую сумму 300 240 000 долларов США на финансирование приобретения инвестиций. Проценты на займы начисляются в пределах от 2% до 13% годовых, и они подлежат погашению в период с 2016 по 2025гг.

(2) В 2015г. Компания приобрела следующие инвестиции:

Название компании	Участие в акционером капитале
«ЧЕЙЛИСС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /CHEYLISS HOLDINGS LIMITED/	100%
«ДАСКИ БЛЮЗ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /DUSKY BLUES HOLDINGS LIMITED/	100%
«ДИЛЛОН ЛИМИТЕД» /DYLLONE LIMITED/	100%
«ЭНЕГРУ ЛИМИТЕД» /ENEGRU LIMITED/	100%
«Рувер ЛЛК» /Ruver LLC/	100%
«СЕНТРАДО ХОЛДИНГЗ ЛТД» /SENTRADO HOLDINGS LTD/	100%
«ТЕРИМ ЛИМИТЕД» /TERIM LIMITED/	100%

(3) В 2015г. Компания капитализировала свою дебиторскую задолженность от компании ООО «Тринити» в размере 353 872 051 доллар США как часть себестоимости инвестиции в указанную компанию.

(4) 20 апреля 2015г. и 01 июня 2015г. Компания увеличила свой капитал соответственно на 400 млн долларов США и 120 млн долларов США путем взноса в капитал от материнской компании в форме векселей. В то же самое время, Компания увеличила капитал своей дочерней компании ООО «Тринити».

(5) В 2015г. Компания приобрела 9 735 276 дополнительных акций АО «СА Иммобилин Анлаген» за общее вознаграждение в размере 180 105 606 евро. После этого приобретения Компания увеличит свою долю участия в АО «СА Иммобилин Анлаген» до 26%. Эта инвестиция будет отнесена на инвестиции в ассоциированные компании, поскольку Компания будет иметь существенное влияние на инвестицию.

(6) В 2015г. Компания также приобрела 21 320 120 акций компании «Иммофинанц АГ» /Immofinanz AG/ за общее вознаграждение в размере 55 940 574 евро. Это представляет собой долю участия в размере 1,9866%.

(7) Компании «СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД» и «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» решили организовать выкуп акций компании «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД», выпущенных в 2013г., в общем количестве 1 278 119 акций. Такое решение было принято, и стороны ожидают решения суда.

После отчетного периода не происходили никакие иные существенные события, которые могли бы повлиять на понимание финансовой отчетности.

Заключение независимого аудитора приведено на страницах 3 и 4

Перевод с английского языка на русский язык выполнен мной, Орловой Мариной Сергеевной.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

Город Москва, Российская Федерация.
Двадцать первого июля две тысячи пятнадцатого года.
Я, Крылова Светлана Ивановна, нотариус города Москвы, свидетельствую подлинность подписи, сделанной переводчиком Орловой Мариной Сергеевной в моем присутствии. Личность ее установлена.
Зарегистрировано в реестре за № 2-3842
Взыскан тариф в сумме: 500 руб.
Нотариус Крылова Светлана Ивановна



Всего прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью 65 листов.
Нотариус Крылова Светлана Ивановна

ORIGINAL

O1 GROUP LIMITED

REPORT AND FINANCIAL STATEMENTS
31 December 2015

BDO

O1 GROUP LIMITED

REPORT AND FINANCIAL STATEMENTS
31 December 2015



O1 GROUP LIMITED

REPORT AND FINANCIAL STATEMENTS
31 December 2015

CONTENTS

	PAGE
Board of Directors and other officers	1
Report of the Board of Directors	2
Independent auditor's report	3 - 4
Statement of profit or loss and other comprehensive income	5
Statement of financial position	6
Statement of changes in equity	7
Statement of cash flows	8
Notes to the financial statements	9 - 30



O1 GROUP LIMITED

BOARD OF DIRECTORS AND OTHER OFFICERS

Board of Directors:	David Dillon (appointed on 18 November 2015) Ilaria Nestoros (appointed on 18 November 2015) Ioanna Savvidou (appointed on 18 November 2015) Elena Giuca (appointed on 18 November 2015) Dimitry Mints Boris Mints Riginos Charalampous (resigned on 18 November 2015) Aikaterini Arampidou (resigned on 18 November 2015) Marina Rudneva (resigned on 18 November 2015) Nicoleta Garofita Angonas (resigned on 18 November 2015) Menelaos Sazos (resigned on 18 November 2015)
Company Secretary:	O1 GROUP SECRETARIES LIMITED (appointed on 18 November 2015) Arch. Makariou III 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus
Independent Auditors:	BDO Ltd Certified Public Accountants (CY) and Registered Auditors 236 Strovolou Avenue P.C. 2048 Strovolos Nicosia, Cyprus
Registered office:	Arch. Makariou III 88 3rd floor 1077, Nicosia Cyprus
Bankers:	Public Joint Stock Company "Khanty-Mansiysk bank Otkritie" (before 05 11 2014 OTKRITIE Bank Joint Stock Company) Bank Otkritie Financial Corporation (Public Joint-Stock Company) (formerly NOMOS BANK (Open Joint - Stock Company) UBS AG CREDIT BANK of MOSCOW RIGENSIS BANK AS RCB Bank Ltd OJSC PROMSVYAZBANK, CYPRUS BRANCH JP Morgan AG - Frankfurt B&N BANK Ronin Europe Limited Otkritie Brokerage House, JSC

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

O1 GROUP LIMITED

REPORT OF THE BOARD OF DIRECTORS

The Board of Directors presents its report and audited financial statements of the Company for the year ended 31 December 2015.

Principal activities
The principal activities of the Company are those of an investment holding company, the trading in financial instruments and the provision of finance facilities to related and third parties.

Review of current position, future developments and significant risks
The Company's development to date, financial results and position as presented in the financial statements are considered satisfactory. The Board of Directors is making an effort to reduce the Company's losses which arise from impairment losses on subsidiaries owning financial property in the Russian Federation.

Additional details that relate to the operating environment of the Company as well as other risks and uncertainties are described in notes 3 and 23 of the financial statements.

Results and Dividends
The Company's results for the year are set out on page 5.

Dividends
The Board of Directors does not recommend the payment of a dividend and the net profit for the year is retained.

Share capital
On 20 April 2015, the Company made an additional issue of 1,000 shares of €1 each fully paid. The new shares were issued at a premium of USD 399,998.921 per share.

Board of Directors
The members of the Company's Board of Directors as at 31 December 2015 and at the date of this report are presented on page 1.

In accordance with the Company's Articles of Association all Directors presently members of the Board continue in office.

There were no significant changes in the assignment of responsibilities and remuneration of the Board of Directors.

Events after the reporting period
Any significant events that occurred after the end of the reporting period are described in note 27 to the financial statements.

Independent Auditors
The Independent Auditors, BDO Ltd, have expressed their willingness to continue in office and a resolution giving authority to the Board of Directors to fix their remuneration will be proposed at the Annual General Meeting.

By order of the Board of Directors,

O1 GROUP LIMITED

Ilaria Nestoros
Director

Nicosia, Cyprus,
30 June 2016

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΥΠΑΛΛΗΛΟΥ
CERTIFYING OFFICER

Signed (or sealed) this day in my presence by
Ilaria Nestoros.....

As the Certifying Officer, I certify only the signatures which appears on document and assume no responsibility for the content of this document. In testimony whereof I have herato set my hand and official seal this 30 day of June 2016.

CHR. CHRISTODOULOU
CERTIFYING OFFICER, NICOSIA - CYPRUS

T +357 22495707
F +357 22495717
nicosia@bdo.com.cy

236 Strovolos Avenue
2048 Strovolos
POBox 25277, 1308 Nicosia
Cyprus
www.bdo.com.cy

Independent auditor's report
To the Members of O1 GROUP LIMITED

Report on the financial statements

We have audited the financial statements of parent company O1 GROUP LIMITED (the "Company") on pages 5 to 30 which comprise the statement of financial position as at 31 December 2015, and the statements of profit or loss and other comprehensive income, changes in equity and cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Board of Directors' responsibility for the financial statements

The Board of Directors is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union and the requirements of the Cyprus Companies Law, Cap. 113, and for such internal control as the Board of Directors determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those Standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation of financial statements that give a true and fair view in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by the Board of Directors, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
ΤΑΣΟΣ ΧΕΜΟΥΡΑ
CERTIFYING OFFICER

BDO Ltd, a Cyprus limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee and forms part of the international BDO network of independent member firms.
BDO Ltd is registered in Cyprus under registration no HE166556. A list of directors and their professional qualifications can be obtained at our registered office

Opinion

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of parent company O1 GROUP LIMITED as at 31 December 2015, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union and the requirements of the Cyprus Companies Law, Cap. 113.

Report on other legal requirements

Pursuant to the additional requirements of the Auditors and Statutory Audits of Annual and Consolidated Accounts Laws of 2009 and 2013, we report the following:

- We have obtained all the information and explanations we considered necessary for the purposes of our audit.
- In our opinion, proper books of account have been kept by the Company, so far as appears from our examination of these books.
- The Company's financial statements are in agreement with the books of account.
- In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the financial statements give the information required by the Cyprus Companies Law, Cap. 113, in the manner so required.
- In our opinion, the information given in the report of the Board of Directors is consistent with the financial statements.

Other matter

This report, including the opinion, has been prepared for and only for the Company's members as a body in accordance with Section 34 of the Auditors and Statutory Audits of Annual and Consolidated Accounts Laws of 2009 and 2013 and for no other purpose. We do not, in giving this opinion, accept or assume responsibility for any other purpose or to any other person to whose knowledge this report may come to.

Terence Kiely
Certified Public Accountant and Registered Auditor
for and on behalf of
BDO Ltd
Certified Public Accountants (CY) and Registered Auditors
Nicosia, Cyprus,
1 July 2016

Signed (or sealed) this day in my presence by
..Terence..Kiely.....
.....
As the Certifying Officer, I certify only the signatures which appears on document and assume no responsibility for the content of this document. In testimony whereof I have hereto set my hand and official seal this 01...day of ..July...2016..

CHR. CHRISTODOULOU
CERTIFYING OFFICER, NICOSIA - CYPRUS



This is to certify that the signature appearing above/overleaf is the signature of Mr. CHR. CHRISTODOULOU a Certifying Officer of Nicosia appointed by the Minister of the Interior of the Republic of Cyprus under the Certifying Officer Law 165(1)2012, to certify signatures and seals and that the seal opposite the said signature is that of the Certifying Officer of Nicosia. The District Officer certifies only the signature and the seal of the Certifying Officer and assumes no responsibility for the content of this document.

Nicosia - CYPRUS

Date 26 JUL 2016

District Officer Nicosia

S. TZIONI

APOSTILLE
(Convention de La Haye du 5 Octobre 1961)

1. Country CYPRUS
   This is a public document
2. has been signed by S. TZIONI
3. acting in the capacity of District Officer
4. bears the seal / stamp of the District Officer

A. DIMITRIADOU Certified

5. at Nicosia
6. the 26 JUL 2016
7. by
8. No 164868/16
9. Seal / Stamp:
10. Signatures:

Permanent Secretary
Ministry of Justice and Public Order

O1 GROUP LIMITED

STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME
31 December 2015

	Note	2015 US$	2014 US$
Revenue	6	130,450,831	231,503,500
Other income	7	104,495	-
Impairment losses on investment in subsidiaries		(47,464,105)	-
Legal, professional and consulting fees		(12,199,593)	(15,137,576)
Administration expenses		(6,083,716)	(62,027)
Impairment of receivables		(20,581,333)	(25,927)
Operating profit	8	44,226,579	216,277,970
Finance income	9	42,613,283	81,562
Finance costs	9	(85,196,681)	(48,172,497)
Profit before tax		1,643,181	168,187,035
Tax	10	(185,055)	(131,107)
Net profit for the year		1,458,126	168,055,928
Other comprehensive income		-	-
Total comprehensive income for the year		1,458,126	168,055,928

The notes on pages 9 to 30 form an integral part of these financial statements.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

O1 GROUP LIMITED

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
31 December 2015

	Note	2015 US$	2014 US$
ASSETS			
Non-current assets			
Intangible assets	11	2,157	2,157
Investments in subsidiaries	12	1,911,032,979	820,411,516
Investments in associates	13	6,000,068	6,000,068
Available-for-sale financial assets	14	439	372,916,910
Non-current loans receivable	15	177,964,954	395,528,446
		2,095,000,597	1,594,859,097
Current assets			
Trade and other receivables	16	392,903,073	676,264,504
Loans receivable	15	82,208,923	110,609,147
Cash at bank and in hand	18	19,387,164	31,431,872
		494,499,160	818,305,523
Total assets		2,589,499,757	2,413,164,620
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Share capital	19	17,521	16,442
Share premium		620,564,016	220,565,095
Other reserves		289,624,694	569,624,694
Retained earnings		686,653,396	685,195,270
Total equity		1,596,859,627	1,475,401,501
Non-current liabilities			
Borrowings	20	604,469,769	828,623,032
		604,469,769	828,623,032
Current liabilities			
Trade and other payables	21	19,146,644	5,515,448
Borrowings	20	340,763,181	103,582,061
Financial liabilities at fair value through profit or loss	17	28,180,676	-
Current tax liabilities	22	79,860	42,578
		388,170,361	109,140,087
Total liabilities		992,640,130	937,763,119
Total equity and liabilities		2,589,499,757	2,413,164,620

On 30 June 2016 the Board of Directors of O1 GROUP LIMITED authorised these financial statements for issue.

.....
Ilaria Nestoros
Director

O1 GROUP LIMITED

.....
Ioanna Savvidou
Director

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

The notes on pages 9 to 30 form an integral part of these financial statements.



Signed (or sealed) this day in my presence by
Maria Nestoros
Ioanna Sotiridou
As the Certifying Officer, I certify only the signatures which appears on document and assume no responsibility for the content of this document. In testimony whereof I have hereto set my hand and official seal this 30 day of June 2016.

CHR. CHRISTODOULOU
CERTIFYING OFFICER, NICOSIA - CYPRUS

O1 GROUP LIMITED

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
31 December 2015

	Note	Share capital US$	Share premium US$	Capital reserve US$	Retained earnings US$	Total US$
Balance at 1 January 2014		15,159	208,386,139	151,609,581	517,139,342	877,150,221
Comprehensive income						
Net profit for the year		-	-	-	168,055,928	168,055,928
Transactions with owners						
Issue of share capital	19	1,283	12,178,956	-	-	12,180,239
Capital transfer		-	-	418,015,113	-	418,015,113
Total transactions with owners		1,283	12,178,956	418,015,113	-	430,195,352
Balance at 31 December 2014/ 1 January 2015		**16,442**	**220,565,095**	**569,624,694**	**685,195,270**	**1,475,401,501**
Comprehensive income						
Net profit for the year		-	-	-	1,458,126	1,458,126
Transactions with owners						
Issue of share capital	19	1,079	399,998,921	(400,000,000)	-	-
Capital transfer		-	-	120,000,000	-	120,000,000
Total transactions with owners		1,079	399,998,921	(280,000,000)	-	120,000,000
Other movements						
Balance at 31 December 2015		17,521	620,564,016	289,624,694	686,653,396	1,596,859,627

Companies which do not distribute 70% of their profits after tax, as defined by the relevant tax law, within two years after the end of the relevant tax year, will be deemed to have distributed as dividends 70% of these profits. Special contribution for defence at 20% for the tax years 2012 and 2013 and 17% for 2014 and thereafter will be payable on such deemed dividends to the extent that the shareholders (companies and individuals) are Cyprus tax residents. The amount of deemed distribution is reduced by any actual dividends paid out of the profits of the relevant year at any time. This special contribution for defence is payable by the Company for the account of the shareholders.



The notes on pages 9 to 30 form an integral part of these financial statements.

O1 GROUP LIMITED

STATEMENT OF CASH FLOWS
31 December 2015

	Note	2015 US$	2014 US$
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES			
Profit before tax		1,643,181	168,187,035
Adjustments for:			
Exchange difference arising on the translation of non-current assets in foreign currencies		279,009,003	(87,666,021)
Unrealised exchange (profit)		(28,509,229)	-
Loss from the sale of available for sale		-	-
Fair value gains on financial assets at fair value through profit or loss		(39,699,545)	(93,986,981)
Impairment charge - loans receivable	14	20,581,333	-
Impairment charge - investments in subsidiaries	12	47,464,105	-
Dividend income	6	(43,301,145)	(5,104,000)
Interest income	6 & 9	(47,450,141)	(29,340,870)
Interest expense	9	85,196,681	45,466,961
Interest expense on repurchase agreement		-	306,508
Coupon income		(186,071)	(772,872)
		274,748,172	(2,910,240)
Changes in working capital:			
Decrease in trade and other receivables		283,361,431	-
(Increase)/decrease in balances under repurchase agreements		-	(20,524,366)
Decrease in trade and other payables		13,631,196	(33,467,372)
Other non-cash movements and exchange differences on loans		-	3,008,846
Cash generated from/(used in) operations		571,740,799	(53,893,132)
Dividends received		-	5,104,000
Tax paid		(148,509)	(227,365)
Net cash generated from/(used in) operating activities		571,592,290	(49,016,497)
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES			
Payment for purchase of available-for-sale financial assets		-	(426,163,081)
Payment for purchase of investments in subsidiaries	12	(1,150,266,058)	(141,439,845)
Payment for purchase of investments in associated undertakings	13	-	(6,000,068)
Loans granted		(158,800,156)	(192,056,468)
Loans repayments received		174,039,903	190,807,130
Proceeds from sale of available-for-sale financial assets		372,916,471	22,197,514
Proceeds from sale of investments in subsidiary undertakings		12,180,490	260,229,018
Coupon received		-	772,872
Net cash used in investing activities		(749,929,350)	(291,652,928)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES			
Proceeds from issue of share capital		1,079	1,283
Proceeds from share premium		119,998,921	12,178,956
Capital contribution		-	18,015,113
Repayments of borrowings		(333,172,370)	(418,558,032)
Proceeds from borrowings		379,464,722	760,367,055
Net cash generated from financing activities		166,292,352	372,004,375
Net (decrease)/increase in cash and cash equivalents		(12,044,708)	31,334,950
Cash and cash equivalents at beginning of the year		31,431,872	96,922
Cash and cash equivalents at end of the year	18	19,387,164	31,431,872

The notes on pages 9 to 30 form an integral part of these financial statements.

O1 GROUP LIMITED

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
31 December 2015

1. Incorporation and principal activities

Country of incorporation

The Company O1 GROUP LIMITED (the "Company") was incorporated in Cyprus on 6 May 2010 as a private limited liability company under the provisions of the Cyprus Companies Law, Cap. 113. Its registered office is at Arch. Makariou III, 88 3rd floor, 1077, Nicosia, Cyprus.

Principal activities

The principal activities of the Company are those of an investment holding company, the trading in financial instruments and the provision of finance facilities to related and third parties.

2. Significant accounting policies

The principal accounting policies adopted in the preparation of these financial statements are set out below. These policies have been consistently applied to all years presented in these financial statements unless otherwise stated.

Basis of preparation

The financial statements of the Company have been prepared in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS) as adopted by the European Union (EU) and the requirements of the Cyprus Companies Law, Cap. 113.

The Company has prepared these separate financial statements because all its subsidiaries would be excluded from inclusion in consolidated financial statements because the necessary information for inclusion of the subsidiaries in the consolidated financial statements cannot be obtained without disproportionate expense or undue delay in accordance with Article 142A(5)(b) of the Cyprus Companies Law, Cap. 113.

The European Union has concluded that since its 4th Directive requires parent companies to prepare separate financial statements, and since the Cyprus Companies Law, Cap. 113, requires the preparation of such financial statements in accordance with IFRS as adopted by the European Union, the provisions of International Financial Reporting Standard 10 'Consolidated Financial Statements' that require the preparation of consolidated financial statements in accordance with IFRS do not apply.

The financial statements have been prepared under the historical cost convention as modified by the revaluation of available-for-sale financial assets, financial assets and financial liabilities at fair value through profit or loss, investments in subsidiaries and investments in associates.

The preparation of financial statements in conformity with IFRSs requires the use of certain accounting estimates and requires Management to exercise its judgement in the process of applying the Company's accounting policies. It also requires the use of assumptions that affect the reported amounts of assets and liabilities and disclosure of contingent assets and liabilities at the date of the financial statements and the reported amounts of revenues and expenses during the reporting period. Although these estimates are based on Management's best knowledge of current events and actions, actual results may ultimately differ from those estimates.

Adoption of new and revised IFRSs

During the current year the Company adopted all the new and revised International Financial Reporting Standards (IFRS) that are relevant to its operations and are effective for accounting periods beginning on 1 January 2015. This adoption did not have a material effect on the accounting policies of the Company.



2. Significant accounting policies (continued)

Adoption of new and revised IFRSs (continued)

Standards issued but not yet effective

Up to the date of approval of the financial statements, certain new standards, interpretations and amendments to existing standards have been published that are not yet effective for the current reporting period and which the Company has not early adopted, as follows:

(i) Issued by the IASB and adopted by the European Union
IFRS Interpretations Committee

- *IFRS 11 (Amendments) "Accounting for Acquisitions of Interests in Joint Operations" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*
- *IAS 1 (Amendments) Disclosure initiative (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*
- *Amendments to IAS 16 and IAS 38 - Clarification of Acceptable Methods of Depreciation and Amortisation (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*
- *Amendments to IAS 16 and IAS 41 - Agriculture: Bearer Plants (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*
- *IAS 27 (Amendments) "Equity method in separate financial statements" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*

(ii) Issued by the IASB but not yet adopted by the European Union
New standards

- *IFRS 9 "Financial Instruments" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2018).*
- *IFRS 14 "Regulatory Deferral Accounts" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*
- *IFRS 15 "Revenue from Contracts with Customers" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2018).*

Amendments

- *Amendments to IFRS 10 and IAS 28 - Sale or Contribution of Assets between an Investor and its Associate or Joint Venture (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*
- *Amendments to IFRS 10, IFRS 12 and IAS 28 - Investment entities: Applying the consolidation exception (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*

The above are expected to have no significant impact on the Company's financial statements when they become effective.

Subsidiary companies

Investments in subsidiary companies are stated at cost less provision for impairment in value, which is recognised as an expense in the period in which the impairment is identified.

Associates

Associates are all entities over which the Company has significant influence but not control, generally accompanying a shareholding of between 20% and 50% of the voting rights. Investments in associated undertakings are stated at cost less provision for permanent diminution in value, which is recognised as an expense in the period in which the diminution is identified.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

2. Significant accounting policies (continued)

Revenue recognition

Revenues earned by the Company are recognised on the following bases:

- **Income from investments in securities**

  Dividend from investments in securities is recognised when the right to receive payment is established. Withheld taxes are transferred to profit or loss. Interest from investments in securities is recognised on an accruals basis.

  Profits or losses from the sale of investments in securities represent the difference between the net proceeds and the carrying amount of the investments sold and is transferred to profit or loss.

  The difference between the fair value of investments at fair value through profit or loss as at 31 December 2015 and the mid cost price represents unrealised gains and losses and is included in profit or loss in the period in which it arises. Unrealised gains and losses arising from changes in the fair value of available-for-sale financial assets are recognised in equity. When available-for-sale financial assets are sold or impaired, the accumulated fair value adjustments are included in profit or loss as fair value gains or losses on investments, taking into account any amounts charged or credited to profit or loss in previous periods.

- **Interest income**

  Interest income is recognised on a time-proportion basis using the effective interest method.

- **Dividend income**

  Dividend income is recognised when the right to receive payment is established.

Finance income

Finance income is includes interest income which is recognised based on an accrual basis.

Finance costs

Interest expense and other borrowing costs are charged to profit or loss as incurred.

Foreign currency translation

(1) Functional and presentation currency
Items included in the Company's financial statements are measured using the currency of the primary economic environment in which the entity operates ('the functional currency'). The financial statements are presented in United States Dollars (US$), which is the Company's functional and presentation currency.

(2) Transactions and balances
Foreign currency transactions are translated into the functional currency using the exchange rates prevailing at the dates of the transactions. Foreign exchange gains and losses resulting from the settlement of such transactions and from the translation at year-end exchange rates of monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are recognised in profit or loss. Translation differences on available-for-sale financial assets are recognised in other comprehensive income and then included in the fair value reserve in equity. Translation differences on available-for-sale debt securities are recognised in profit or loss.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΤΑΣΔΙΚ ΜΕΜΟΥΡΟΥ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

2. Significant accounting policies (continued)

Tax

Current tax liabilities and assets are measured at the amount expected to be paid to or recovered from the taxation authorities, using the tax rates and laws that have been enacted, or substantively enacted, by the reporting date.

Dividends

Dividend distribution to the Company's shareholders is recognised in the Company's financial statements in the year in which they are approved by the Company's shareholders.

Patents and trademarks

Patents and trademarks are measured initially at purchase cost and are amortised on a straight-line basis over their estimated useful lives.

An intangible asset is derecognised on disposal, or when no future economic benefits are expected from use or disposal. Gains or losses arising from derecognition of an intangible asset, measured as the difference between the net disposal proceeds and the carrying amount of the asset, are recognised in profit or loss when the asset is derecognised.

Financial instruments

Financial assets and financial liabilities are recognised in the Company's statement of financial position when the Company becomes a party to the contractual provisions of the instrument.

Trade receivables

Trade receivables are measured at initial recognition at fair value and are subsequently measured at amortised cost using the effective interest rate method. Appropriate allowances for estimated irrecoverable amounts are recognised in profit or loss when there is objective evidence that the asset is impaired. The allowance recognised is measured as the difference between the asset's carrying amount and the present value of estimated future cash flows discounted at the effective interest rate computed at initial recognition.

Loans granted

Loans originated by the Company by providing money directly to the borrower are categorised as loans and are carried at amortised cost. The amortised cost is the amount at which the loan granted is measured at initial recognition minus principal repayments, plus or minus the cumulative amortization using the effective interest method of any difference between the initial amount and the maturity amount, and minus any reduction for impairment or uncollectibility. All loans are recognised when cash is advanced to the borrower.

The effective interest method is a method of calculating the amortised cost of a financial asset or a financial liability (or group of financial assets or financial liabilities) and of allocating the interest income or interest expense over the relevant period. The effective interest rate is the rate that exactly discounts estimated future cash payments or receipts through the expected life of the financial instrument or, when appropriate, a shorter period to the net carrying amount of the financial asset or financial liability.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

2. Significant accounting policies (continued)

Financial instruments (continued)

Financial assets

(1) Classification

The Company classifies its financial assets in the following categories: financial assets at fair value through profit or loss, loans and receivables, held-to-maturity investments and available-for-sale financial assets. The classification depends on the purpose for which the financial assets were acquired. Management determines the classification of financial assets at initial recognition.

- Loans and receivables

  Loans and receivables are non-derivative financial assets with fixed or determinable payments that are not quoted in an active market and for which there is no intention of trading the receivable. They are included in current assets, except for maturities greater than twelve months after the reporting date. These are classified as non-current assets. The Company's loans and receivables comprise trade and other receivables and cash and cash equivalents in the statement of financial position.

- Available-for-sale financial assets

  Available-for-sale financial assets are non-derivatives that are either designated in this category or not classified in any of the other categories. They are included in non-current assets, unless management intends to dispose of the investment within twelve months of the reporting date.

(2) Recognition and measurement

Regular way purchases and sales of financial assets are recognised on trade-date which is the date on which the Company commits to purchase or sell the asset. Investments are initially recognised at fair value plus transaction costs for all financial assets not carried at fair value through profit or loss. Financial assets carried at fair value through profit or loss are initially recognised at fair value and transaction costs are expensed in profit or loss. Financial assets are derecognised when the rights to receive cash flows from the financial assets have expired or have been transferred and the Company has transferred substantially all risks and rewards of ownership. Available-for-sale financial assets and financial assets at fair value through profit or loss are subsequently carried at fair value. Loans and receivables are carried at amortised cost using the effective interest method.

Gains or losses arising from changes in the fair value of the "financial assets at fair value through profit or loss" category are presented in profit or loss in the period in which they arise. Dividend income from financial assets at fair value through profit or loss is recognised in the profit or loss when the Company's right to receive payments is established.

The fair values of quoted investments are based on current bid prices. If the market for a financial asset is not active (and for unlisted securities), the Company establishes fair value by using valuation techniques. These include the use of recent arm's length transactions, reference to other instruments that are substantially the same and discounted cash flow analysis, making maximum use of market inputs and relying as little as possible on entity specific inputs. Equity investments for which fair values cannot be measured reliably are recognised at cost less impairment.

Changes in the fair value of monetary securities denominated in a foreign currency and classified as available-for-sale are analysed between translation differences resulting from changes in amortised cost of the security and other changes in the carrying amount of the security. The translation differences on monetary securities are recognised in profit or loss, while translation differences on non-monetary securities are recognised in other comprehensive income. Changes in the fair value of monetary and non-monetary securities classified as available-for-sale are recognised in other comprehensive income.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΤΑΣΔΙΚ ΜΕΜΟΥΡΟΥ CERTIFYING OFFICER

2. Significant accounting policies (continued)

Financial instruments (continued)

Financial assets (continued)

(2) Recognition and measurement (continued)

When securities classified as available-for-sale are sold or impaired, the accumulated fair value adjustments recognised in other comprehensive income are included in profit or loss as gains and losses on available-for-sale financial assets.

Interest on available-for-sale securities calculated using the effective interest method is recognised in the profit or loss. Dividends on available-for-sale equity instruments are recognised in profit or loss when the Company's right to receive payments is established.

The Company assesses at each reporting date whether there is objective evidence that a financial asset or a group of financial assets is impaired. In the case of equity securities classified as available for sale, a significant or prolonged decline in the fair value of the security below its cost is considered as an indicator that the securities are impaired. If any such evidence exists for available-for-sale financial assets the cumulative loss which is measured as the difference between the acquisition cost and the current fair value, less any impairment loss on that financial asset previously recognised in profit or loss, is removed from equity and recognised in profit or loss.

For financial assets measured at amortised cost, if in a subsequent period, the amount of the impairment loss decreases and the decrease can be related objectively to an event occurring after the impairment was recognised, the previously recognised impairment loss is reversed through profit or loss to the extent that the carrying amount of the investment at the date the impairment is reversed does not exceed what the amortised cost would have been had the impairment not been recognised.

In respect of available for sale equity securities, impairment losses previously recognised in profit or loss are not reversed through profit or loss. Any increase in fair value subsequent to an impairment loss is recognised in other comprehensive income and accumulated under the heading of investments revaluation reserve. In respect of available for sale debt securities, impairment losses are subsequently reversed through profit or loss if an increase in the fair value of the investment can be objectively related to an event occurring after the recognition of the impairment loss.

Cash and cash equivalents

For the purpose of the statement of cash flows, cash and cash equivalents comprise cash at bank and in hand.

Borrowings

Borrowings are recorded initially at the proceeds received, net of transaction costs incurred. Borrowings are subsequently stated at amortised cost. Any difference between the proceeds (net of transaction costs) and the redemption value is recognised in profit or loss over the period of the borrowings using the effective interest method.

Trade payables

Trade payables are initially measured at fair value and are subsequently measured at amortised cost, using the effective interest rate method.

Share capital

Ordinary shares are classified as equity. The difference between the fair value of the consideration received by the Company and the nominal value of the share capital being issued is taken to the share premium account.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

2. Significant accounting policies (continued)

Non-current liabilities

Non-current liabilities represent amounts that are due more than twelve months from the reporting date.

3. Financial risk management

Financial risk factors
The Company is exposed to interest rate risk, credit risk, liquidity risk, currency risk and capital risk management arising from the financial instruments it holds. The risk management policies employed by the Company to manage these risks are discussed below:

3.1 Interest rate risk
Interest rate risk is the risk that the value of financial instruments will fluctuate due to changes in market interest rates. Borrowings issued at variable rates expose the Company to cash flow interest rate risk. Borrowings issued at fixed rates expose the Company to fair value interest rate risk. The Company's management monitors the interest rate fluctuations on a continuous basis and acts accordingly.

At the reporting date the interest rate profile of interest- bearing financial instruments was:

	2015 US$	2014 US$
Fixed rate instruments		
Financial assets	**279,561,041**	537,569,465
Financial liabilities	**(973,413,626)**	(932,205,093)
	(693,852,585)	(394,635,628)

3.2 Credit risk
Credit risk arises when a failure by counter parties to discharge their obligations could reduce the amount of future cash inflows from financial assets on hand at the reporting date.

The carrying amount of financial assets represents the maximum credit exposure. The maximum exposure to credit risk at the reporting date was:

	2015 US$	2014 US$
Loans receivable	**237,638,185**	223,037,906
Loans receivables from related parties	**22,535,692**	283,099,687
Trade and other receivables	**379,129,077**	302,967,276
Cash at bank	**19,385,969**	31,431,872
Receivables from related companies	**13,754,673**	366,797,228
	672,443,596	1,207,333,969

3.3 Liquidity risk
Liquidity risk is the risk that arises when the maturity of assets and liabilities does not match. An unmatched position potentially enhances profitability, but can also increase the risk of losses. The Company has procedures with the object of minimising such losses such as maintaining sufficient cash and other highly liquid current assets and by having available an adequate amount of committed credit facilities.

The following tables detail the Company's remaining contractual maturity for its financial liabilities. The tables have been drawn up based on the undiscounted cash flows of financial liabilities based on the earliest date on which the Company can be required to pay. The table includes both interest and principal cash flows.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

3. Financial risk management (continued)

3.3 Liquidity risk (continued)

31 December 2015	Carrying amounts US$	Contractual cash flows US$	3 months or less US$	3-12 months US$	1-2 years US$	2-5 years US$	More than 5 years US$
Bank loans	830,313,743	1,012,253,142	76,994,021	238,280,074	272,643,104	236,509,389	187,826,555
Financial liabilities at fair value through profit and loss	28,450,502	28,450,502	-	28,450,502	-	-	-
Other loans	142,302	151,932	27,843	124,089	-	-	-
Trade and other payables	1,926,308	1,926,308	1,926,308	-	-	-	-
Payables to related parties	17,060,306	17,060,306	17,060,306	-	-	-	-
Loans from related companies	88,610,292	90,495,216	-	53,539,268	-	36,955,948	-
Loans from shareholders	26,166,613	30,803,280	-	-	30,803,280	-	-
	992,670,066	1,181,140,686	96,008,478	320,393,933	303,446,384	273,465,337	187,826,555

31 December 2014	Carrying amounts US$	Contractual cash flows US$	3 months or less US$	3-12 months US$	1-2 years US$	2-5 years US$	More than 5 years US$
Bank loans	828,623,731	943,315,558	-	-	502,460,958	440,854,600	-
Other loans	29,343,714	3,154,058	2,766,382	-	387,676	-	-
Trade and other payables	3,022,422	3,022,422	3,022,422	-	-	-	-
Payables to related parties	2,493,030	2,493,030	2,493,030	-	-	-	-
Loans from related companies	74,237,648	103,004,097	-	38,857,605	64,146,492	-	-
	937,720,545	1,054,989,165	8,281,834	38,857,605	566,995,126	440,854,600	-

3.4 Currency risk

Currency risk is the risk that the value of financial instruments will fluctuate due to changes in foreign exchange rates. Currency risk arises when future commercial transactions and recognised assets and liabilities are denominated in a currency that is not the Company's measurement currency. The Company is exposed to foreign exchange risk arising from various currency exposures primarily with respect to the US Dollar and the Russian Rouble. The Company's management monitors the exchange rate fluctuations on a continuous basis and acts accordingly.

3.5 Capital risk management

The Company manages its capital to ensure that it will be able to continue as a going concern while maximising the return to shareholders through the optimisation of the debt and equity balance. The Company's overall strategy remains unchanged from last year.

4. Critical accounting estimates and judgments

The preparation of financial statements in conformity with IFRSs requires the use of certain critical accounting estimates and requires Management to exercise its judgment in the process of applying the Company's accounting policies. It also requires the use of assumptions that affect the reported amounts of assets and liabilities and disclosure of contingent assets and liabilities at the date of the financial statements and the reported amounts of revenues and expenses during the reporting period. Although these estimates are based on Management's best knowledge of current events and actions, actual results may ultimately differ from those estimates.

TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

4. Critical accounting estimates and judgments (continued)

Estimates and judgments are continually evaluated and are based on historical experience and other factors, including expectations of future events that are believed to be reasonable under the circumstances.

The estimates and assumptions that have a significant risk of causing a material adjustment to the carrying amounts of assets and liabilities within the next financial year are discussed below:

- **Income taxes**

  Significant judgment is required in determining the provision for income taxes. There are transactions and calculations for which the ultimate tax determination is uncertain during the ordinary course of business. The Company recognises liabilities for anticipated tax audit issues based on estimates of whether additional taxes will be due. Where the final tax outcome of these matters is different from the amounts that were initially recorded, such differences will impact the income tax and deferred tax provisions in the period in which such determination is made.

- **Impairment of investments in subsidiaries/associates**

  The Company periodically evaluates the recoverability of investments in subsidiaries/associates whenever indicators of impairment are present. Indicators of impairment include such items as declines in revenues, earnings or cash flows or material adverse changes in the economic or political stability of a particular country, which may indicate that the carrying amount of an asset is not recoverable. If facts and circumstances indicate that investment in subsidiaries/associates may be impaired, the estimated future discounted cash flows associated with these subsidiaries/associates would be compared to their carrying amounts to determine if a write-down to fair value is necessary.

- **Impairment of available-for-sale financial assets**

  The Company follows the guidance of IAS 39 in determining when an investment is other-than-temporarily impaired. This determination requires significant judgment. In making this judgment, the Company evaluates, among other factors, the duration and extent to which the fair value of an investment is less than its cost and the financial health and near-term business outlook for the investee, including factors such as industry and sector performance, changes in technology and operational and financing cash flow.

- **Impairment of intangible asset**

  Intangible assets are initially recorded at acquisition cost and are amortized on a straight line basis over their useful economic life. Intangible assets that are acquired through a business combination are initially recorded at fair value at the date of acquisition. Intangible assets with indefinite useful life are reviewed for impairment at least once per year. The impairment test is performed using the discounted cash flows expected to be generated through the use of the intangible assets, using a discount rate that reflects the current market estimations and the risks associated with the asset. When it is impractical to estimate the recoverable amount of an asset, the Company estimates the recoverable amount of the cash generating unit in which the asset belongs to.

5. Fair value measurement

The table below analyses financial instruments carried at fair value, by valuation method. The different levels have been defined as follows:

- Level 1 - quoted prices (unadjusted) in active markets for identical assets or liabilities.
- Level 2 - inputs other than quoted prices included within Level 1 that are observable for the asset or liability, either directly (i.e. as prices) or indirectly (i.e. derived from prices).
- Level 3 - inputs for the asset or liability that are not based on observable market data (unobservable inputs).

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΜΕΤΑΦΡΑΣΗΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

5. Fair value measurement (continued)

31 December 2015	Level 1 US$	Level 2 US$	Level 3 US$	Total US$
Financial liabilities				
Financial liabilities at fair value through profit and loss	28,180,676	-	-	28,180,676
Total	**28,180,676**	**-**	**-**	**28,180,676**

Transfers between levels

There have been no transfers between different levels during year.

Valuation techniques

Listed investments
The fair values of investments traded on active liquid markets are determined with reference to quoted market prices. These investments are included within Level 1 of the hierarchy.

Non-listed investments
The fair values of non-listed securities are determined in accordance with generally accepted pricing models based on discounted cash flow analysis using prices from observable current market transactions and dealer quotes for similar instruments. The Company classifies the fair value of these investments as Level 3.

6. Revenue

	2015 US$	2014 US$
Dividend income	**43,301,145**	5,104,000
Interest income on securities lending facilities	**4,577,095**	2,513,999
Interest income on loans receivable	**42,873,046**	27,518,147
Net gain on trading in financial instruments	**85,691,655**	14,713,335
Net fair value loss on financial assets and financial liabilities at fair value through profit and loss	**(6,711,758)**	93,986,981
Net loss on sale of investment in subsidiaries and associates	**(39,280,352)**	87,667,038
	130,450,831	231,503,500

7. Other operating income

	2015 US$	2014 US$
Commissions received	**4,825**	-
Management services	**97,500**	-
Waiving of liabilities	**2,170**	-
	104,495	-

8. Operating profit

	2015 US$	2014 US$
Operating profit is stated after charging the following items:		
Loss from sale of available-for-sale financial assets (Note 14)		7,627
Staff costs including Directors in their executive capacity	**11,045**	
Auditors' remuneration - current year		22,479
Auditors' remuneration for the statutory audit of annual accounts	**19,510**	
Auditors' remuneration - prior years	**4,032**	2,534

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

9. Finance income/cost

	2015 US$	2014 US$
Interest income	186,071	81,562
Net foreign exchange profit	42,427,212	-
Finance income	42,613,283	81,562
Net foreign exchange transaction losses	-	(2,376,710)
Interest expense	(10,759,395)	(17,420,006)
Interest expense on bank loans	(74,347,317)	(28,358,185)
Sundry finance expenses	(89,969)	(17,596)
Finance costs	(85,196,681)	(48,172,497)
Net finance costs	(42,583,398)	(48,090,935)

10. Tax

	2015 US$	2014 US$
Corporation tax - current year	185,055	131,107
Charge for the year	185,055	131,107

The tax on the Company's profit before tax differs from the theoretical amount that would arise using the applicable tax rates as follows:

	2015 US$	2014 US$
Profit before tax	1,643,181	168,187,035
Tax calculated at the applicable tax rates	205,398	21,023,379
Tax effect of expenses not deductible for tax purposes	23,762,026	7,489,387
Tax effect of allowances and income not subject to tax	(23,789,629)	(28,384,966)
10% additional charge	7,260	3,307
Tax charge	185,055	131,107

The corporation tax rate is 12,5%.

Under certain conditions, interest income may be subject to defence contribution at the rate of 30%. In such cases, this interest will be exempt from corporation tax. In certain cases, dividends received from abroad may be subject to defence contribution at the rate of 20% for the tax years 2012 and 2013 and 17% for 2014 and thereafter.

11. Intangible assets

	Patents and trademarks US$
Cost	
Balance at 1 January 2014	2,157
Balance at 31 December 2014/ 1 January 2015	2,157
Balance at 31 December 2015	2,157
Net book amount	
Balance at 31 December 2015	2,157
Balance at 31 December 2014	2,157

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

12. Investments in subsidiaries

	2015 US$	2014 US$
Balance at 1 January	820,411,516	757,547,687
Additions	1,150,266,058	235,426,826
Disposals	(12,180,490)	(172,562,997)
Impairment charge	(47,464,105)	-
Balance at 31 December	1,911,032,979	820,411,516

The details of the subsidiaries are as follows:

Name	Country of incorporation	Principal activities	Holding %
TRIXTRU LTD	British Virgin Islands	Provision of financing facilities	55%
CENTIMILA SERVICES LTD	Cyprus	Investment holding and provision of financing facilities	100%
O1 GROUP MANAGEMENT LIMITED	Cyprus	Management Services	100%
EG Real Estate Fund I Ltd.	Cayman Islands	Investment holding and provision of financing facilities	100%
SENTRADO HOLDINGS LTD	Cyprus	Investment holding and provision of financing facilities	100%
RENCETLO INVESTMENTS LIMITED	Cyprus	Investment holding, trading in financial instruments and provision of consulting services	100%
ENERGU LIMITED	Cyprus	Provision of financing facilities	100%
GROUAM LIMITED	Cyprus	Investment holding and provision of financing facilities	99.9%

The subsidiaries carrying value is substantially represented by the value of CENTIMILA SERVICES LTD, parent company of O1 PROPERTIES LIMITED. O1 PROPERTIES LIMITED owns a portfolio of properties and the fair value of the subsidiary is based on professional valuations of the underlying property assets.

During the year the Company made a loss on disposal of subsidiaries of USD 1,220,562.

13. Investments in associates

	2015 US$	2014 US$
Balance at 1 January	6,000,068	
Additions	-	6,000,068
Balance at 31 December	6,000,068	6,000,068

ΜΕΤΑΦΡΑΣΗ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

13. Investments in associates (continued)

The details of the investments are as follows:

Name	Country of incorporation	Principal activities	Holding %
Buran Venture Capital Ltd	British Virgin Islands	e-commerce, online media, mobile internet	24.24

14. Available-for-sale financial assets

	2015 US$	2014 US$
Balance at 1 January	372,916,910	22,197,851
Additions	9	372,916,573
Disposals	(372,916,480)	(22,197,514)
Balance at 31 December	439	372,916,910

	Fair values 2015 US$	Cost 2015 US$	Fair values 2014 US$	Cost 2014 US$
Securities listed on a Stock Exchange	93	93	372,916,573	372,916,573
Non-listed securities	346	346	337	337
	439	439	372,916,910	372,916,910

The details of the investments are as follows:

Name	Country of incorporation	2015 US$	2014 US$
FinStandart LLC - shares	Russian Federation	337	337
CA Immobilien Anlagen AG	Austria	93	372,916,573
EG Capital Management Designated Activity Company	Ireland	9	-
		439	372,916,910

The shares in CA Immobilien Anlagen AG were pledged for a bank loan of US$ 156,435,607 in 2014. During the 1st half of 2015 the Company also acquired shares of Immofinanz AG and additional stake in CA Immobilien Anlagen AG. In the middle of 2015 the shares of CA Immobilien Anlagen AG and Immofinanz AG were contributed to the affiliated companies TERIM LIMITED and EG IMMOBILIEN EUROPE LIMITED respectively. At the date of contribution the Company held 100% share in these companies. Bank loan was transferred to EG IMMOBILIEN EUROPE LIMITED. The guarantee provided originally by the Company as the borrower was also transferred to TERIM LIMITED, who became the new guarantor instead of the Company. Later on shares of TERIM LIMITED and EG IMMOBILIEN EUROPE LIMITED were contributed to the share capital of EG Real Estate Fund I Ltd.

Available-for-sale financial assets are classified as non-current assets, unless they are expected to be realised within twelve months from the reporting date or unless they will need to be sold to raise operating capital.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

15. Non-current loans receivable

	2015 US$	2014 US$
Loans receivable	217,057,169	223,037,906
Loans receivable from third party bank	20,581,016	-
Loans to related companies (Note 24.3)	18,060,567	269,674,599
Loans to Directors (Note 24.4)	4,475,125	13,425,088
	260,173,877	506,137,593
Less current portion	(82,208,923)	(110,609,147)
Non-current portion	177,964,954	395,528,446

The loans are repayable as follows:

	2015 US$	2014 US$
Within one year	82,208,923	110,609,147
Between one and five years	177,964,954	395,528,446
	260,173,877	506,137,593

The exposure of the Company to credit risk is reported in note 3 of the financial statements.

The fair values of non-current receivables approximate to their carrying amounts as presented above.

Loans granted to third parties bear interest at the rates between 1% and 13.35% per annum and are repayable between 2016 and 2020. Interest accrued for the year on loans granted to third parties amounts to US$ 41,344,806.

During the year the Company granted a loan of US$ 41,162,032 to Vneshprombank. The loan bears interest at the rate of 12.6% per annum and has a contractual repayment date of 16 November 2020. In the same year, the licence of the bank was revoked by the regulatory authorities in Russia due to liquidity issues faced by the bank. As a result, the management of the Company has concluded that at this point a write off of 50% of the loan would be appropriate for covering future losses.

16. Trade and other receivables

	2015 US$	2014 US$
Trade receivables	4,364,169	102,967,080
Receivables from own subsidiaries (Note 24.2)	13,724,523	-
Receivables from related companies (Note 24.2)	-	366,797,228
Receivables from shareholder (Note 24.2)	30,150	-
Deposits and prepayments	1,298	196
Collateral provided in respect of share option arrangements (Note 26)	200,000,000	200,000,000
Other receivables	174,764,908	6,500,000
Refundable VAT	18,025	-
	392,903,073	676,264,504

The fair values of trade and other receivables due within one year approximate to their carrying amounts as presented above.

The exposure of the Company to credit risk and impairment losses in relation to trade and other receivables is reported in note 3 of the financial statements.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

17. Financial liabilities at fair value through profit or loss

Financial liabilities	2015 US$	2014 US$
Balance at 1 January	-	-
Additions	28,275,633	-
Disposals	(72,430)	-
Change in fair value	(22,527)	-
Balance at 31 December	28,180,676	-

Financial assets and financial liabilities at fair value through profit and loss are made up of listed bonds used for lending and borrowing facilities. Lending and borrowing facilities are repayable in 2016 and bear interest at the rates of 0.10% to 2.50% per annum. Interest income for the year amounts to US$ 2,508,404 and interest expense to US$ 2,290,924.

18. Cash at bank and in hand

Cash balances are analysed as follows:

	2015 US$	2014 US$
Cash at bank and in hand	19,387,164	31,431,872
	19,387,164	31,431,872

An amount of US$ 3,717,461 is pledged for the interest obligation of the Company on the loan with Deutsche Bank.

The exposure of the Company to credit risk and impairment losses in relation to cash and cash equivalents is reported in note 3 of the financial statements.

19. Share capital

	2015 Number of shares	2015 US$	2014 Number of shares	2014 US$
Authorised				
Ordinary shares of €1 each	13,000	17,521	12,000	16,442
Issued and fully paid				
Balance at 1 January	12,000	16,442	11,000	15,159
Issue of shares	1,000	1,079	1,000	1,283
Balance at 31 December	13,000	17,521	12,000	16,442

Authorised capital
On 20 April 2015 the authorised share capital of the Company was increased by 1,000 shares of €1 each.

Issued capital
On 20 April 2015, the Company made an additional issue of 1,000 shares of EUR 1.00 each fully paid. The new shares were issued at a premium of US$ 399,998.921 per share.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

20. Borrowings

	2015 US$	2014 US$
Current borrowings		
Bank loans	**288,966,535**	11,553,830
Other loans	**142,302**	3,127,291
Loans from subsidiaries (Note 24.6)	**51,654,344**	32,809,123
Loans from related companies (Note 24.6)	**-**	56,091,817
	340,763,181	103,582,061
Non-current borrowings		
Bank loans	**541,347,208**	817,069,901
Loans from subsidiaries (Note 24.6)	**-**	2,598,693
Loans from related companies (Note 24.6)	**36,955,948**	8,954,438
Loans from shareholders (Note 24.7)	**26,166,613**	-
	604,469,769	828,623,032
Total	**945,232,950**	932,205,093

Maturity of non-current borrowings:

	2015 US$	2014 US$
Between one to two years	**-**	444,712,578
Between two and five years	**604,469,769**	383,910,454
	604,469,769	828,623,032

The weighted average effective interest rates at the reporting date were as follows:

	2015	2014
Bank loans	**7.89%**	7.6%
Other loans	**7.92%**	10.89%
Loans from subsidiaries	**4.10%**	4%
Loans from related companies	**4.20%**	9.18%
Loans from shareholders	**9%**	7%

Interest accrued for the year on loans payable to third parties amounts to US$ 128,326.

Interest accrued for the year on bank loans amounts to US$ 74,347,317.

The Company borrowings are denominated in the following currencies:

	2015 US$	2014 US$
Russian Rubles	**150,207,168**	20,869,177
Euro	**160,485,122**	317,088,263
United States Dollars	**634,540,660**	490,665,592
	945,232,950	828,623,032

Bank loan of USD 41m is guaranteed by pledging 4,000,000 Class A shares in O1 PROPERTIES LTD held by a subsidiary company.

Bank loans of EUR 106m and RUB 9bl are guaranteed by a related party by pledging 100% of its share capital and 99.86% of the share capital of another related party.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

20. Borrowings (continued)

Bank loans of USD 120m are guaranteed by pledging the variable amount of shares held by the group in O1 PROPERTIES LTD.

Bank loan of USD 209m is guaranteed by pledging the share capital of a related company and all the receivables from that party.

Bank loan of EUR 8m is guaranteed by pledging the share capital of two related companies. The guarantors on behalf of the Company were two other related parties.

In 2016 the repayment date of a number of bank loans was extended as follows:
- Bank loan with principal amount outstanding as at 31 December 2015 of US$30m was extended from 19 February 2016 to 17 February 2017
- Bank loan with principal amount outstanding as at 31 December 2015 of US$36m was extended from 19 February 2016 to 17 February 2017
- Bank loan with principal amount outstanding as at 31 December 2015 of US$9,835,000 was extended from 25 February 2016 to 25 February 2017
- Bank loan with principal amount outstanding as at 31 December 2015 of US$39.5m was extended from 6 May 2016 to 6 May 2017

21. Trade and other payables

	2015	2014
	US$	US$
Trade payables	1,926,308	3,006,630
Payables to shareholder (Note 24.5)	11,642,636	-
Accruals	160,030	15,788
Payables to related companies (Note 24.5)	5,417,670	2,493,030
	19,146,644	5,515,448

The fair values of trade and other payables due within one year approximate to their carrying amounts as presented above.

22. Current tax liabilities

	2015	2014
	US$	US$
Corporation tax	79,860	42,578
	79,860	42,578

23. Operating Environment of the Company

The Group through its operations has a significant exposure to the economic, legal and tax conditions in the Russian Federation. The management of the Group constantly monitors the developments in the operating environment of the Group in order to estimate the full impact that these developments may have on the business of the Group.

The Russian Federation continues to display certain characteristics of an emerging market. The legal, tax and regulatory frameworks continue to develop and are subject to frequent changes and varying interpretations. During 2014 and 2015 the Russian economy was negatively impacted by a decline in oil prices and internationally sanctions on certain Russian companies and individuals. International political tension has also increased as a result of the Crimean dispute and disagreement over certain geopolitical policies.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

23. Operating Environment of the Company (continued)

As a result during 2015:

- the Russian Rouble weakened over the course of the year and remained a volatile currency with the exchange rate varying between 49.1 and 72.9 during the year;
- international rating agencies downgraded the Russia's sovereign credit rating with Moody's rating below investment grade. All of the main rating agencies provided negative outlooks for the future, which may mean that Russia's credit rating could be further downgraded
- bank lending activity decreased as banks continued to reassess the business models of their borrowers and their ability to withstand the increased volatility of exchange rates;
- the Central Bank of Russian Federation key refinancing interest rate decreased from 17.0% p.a. to 11.0% p.a.;
- access to international financial markets to raise funding was limited for certain entities and;
- capital outflows increased compared to prior years.

The financial markets continue to be volatile with frequent significant movements in prices and increased trading spreads.

These events may have a further significant impact on the Group's future operations and financial position, the effect of which is difficult to predict. The future economic and regulatory situation and its impact on the Group's operations may differ from management's current expectations,

24. Related party balances and transactions

The Company is controlled by VAULTERRA TRUSTEES AND CORPORATE LIMITED, incorporated in Cyprus, which owns 100% of the Company's shares.

The related party balances and transactions are as follows:

24.1 Related party transactions

	Nature of transactions	2015 US$	2014 US$
Related party	Forward Contract	-	2,625,071
Related party	Sale of bonds	-	36,900
Related party	Net gain from trading in forwards	-	6,500,000
		-	9,161,971

24.2 Receivables from related and group companies (Note 16)

Name	Nature of transactions	2015 US$	2014 US$
Party related by virtue of common control	Receivable from loan assignment	-	12,925,177
Party related by virtue of common control	Trade receivable from forward agreement	-	6,500,000
Subsidiary Trinity LLC		-	353,872,051
Subsidiary Enegru Limited	Dividends	13,720,677	-
Subsidiary O1 Group Management Limited	Payment of expenses	3,846	-
Receivable from shareholder	Sale of shares	30,150	-
		13,754,673	373,297,228

In 2015, the Company capitalised its receivable from Trinity LLC as part of its cost of investment in the same company. On 25 November 2015 upon transferring of Trinity's shares there was a takeover of Trinity LLC by JSC 'FG FUTURE' (formerly Ruver LLC).

Receivables from related parties bear no interest and have no specified repayment date.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

24. Related party balances and transactions (continued)

24.3 Loans to associates undertakings (Note 15)

	2015 US$	2014 US$
Related party	-	28,408
Related party	-	1,634,810
Related party	-	39,211,284
Related party	-	214,934,702
Related party	-	13,484,320
Related party	-	381,075
Group Company	**9,117,078**	-
Related party	**8,747,996**	-
Related party	**195,493**	-
	18,060,567	269,674,599

The loans to related parties of USD 17,865,074 bear interest at the rate of 8% per annum and the loan of USD 195,493 bears interest of 3% and are repayable by 2018. Interest accrued for the year on loans receivable from related parties amounts to USD 1,402,632.

24.4 Loans to Directors (Note 15)

	2015 US$	2014 US$
Director	4,475,125	13,425,088
	4,475,125	13,425,088

The loans to director bear interest at the rate of 5.70% per annum and are repayable by 2016 to 2018. Interest accrued for the year amounts to USD 787,257.

24.5 Payables to related parties (Note 21)

Name	Nature of transactions	2015 US$	2014 US$
Party related by virtue of common control	Trade	-	2,490,543
Party related by virtue of common control	Payable for acquisition of subsidiary	**206,260**	1,238
Party related by virtue of common control	Payable for acquisition of subsidiary	-	1,249
Party related by virtue of common control	Capital contribution	**1,413,086**	-
Party related by virtue of common control	Assignment of loan payable	**3,798,324**	-
Related party (beneficial owner and director)	Purchase of shares	11,642,636	-
		17,060,306	2,493,030

The amount payable to related party of US$3,798,324 bears interest at the rate of 2.875% per annum and has no specified repayment date. Interest accrued for the year amounts to US$ 3,102,580.

Payables from related parties bear no interest and have no specified repayment date.



24. Related party balances and transactions (continued)

24.6 Loans from related undertakings (Note 20)

	Interest rate	Maturity	2015 US$	2014 US$
Related Company	9%	15/05/2020	**36,955,948**	38,829,832
Related Company	9.3%	09/12/2015	**-**	17,261,985
Subsidiary Company	4%	31/12/2016	**34,073,483**	32,809,123
Subsidiary Company	4%	25/11/2016	**17,580,861**	2,598,693
Related Company	9%	16/01/2016	**-**	8,954,438
Total loans from associated undertakings			**88,610,292**	100,454,071

Interest accrued for the year on loans payable to related companies amounts to USD 4,976,600.

24.7 Loan payable to beneficial owner and director (Note 20)

	2015 US$	2014 US$
Beneficial owner and director	**26,166,613**	-
	26,166,613	-

The loan payable to shareholder bears interest at the rate of 9% per annum and is repayable on 21 December 2017. Interest accrued for the year amounts to USD 85,807.

25. Contingent liabilities

The Company had no contingent liabilities as at 31 December 2015.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

26. Commitments

(1) On 16 April 2014 the Company entered into a European put option with a third party for the purchase of 10,224,949 class B shares in O1 PROPERTIES LIMITED, an indirect subsidiary of the Company.

The main terms of the option are as follows:
Put strike price: The greater of (a) the Share Purchase Price and (b) an amount in USD equal to the product of 85% and the Net Asset Value per share
Share purchase price: USD 19.6
Expiration date: 3 years
Exercise date: Any time on any day on or before the expiration date

Conversely, the Company entered into a European call option with the same counterparty under the same terms as the put option. The net premium in relation to the call and put option was Nil.
On the same date, the Company transferred to the counterparty an amount of US$ 200m as collateral for the put option.
As of the Balance Sheet date, the fair value of the financial instruments represented by the above arrangement is considered by the Company's management to be equal to Nil.
The option agreement between the Company and the third party is guaranteed by O1 PROPERTIES LIMITED.

(2) On 30 September 2014 the Company entered into a guarantee agreements of EUR 128m for securing the loan facilities with J.P. Morgan Europe Ltd. On 29 July 2015 the amount of loan facility was increased to EUR 300m. As it was disclosed in Note 14 guarantee was transferred to TERIM LIMITED.

(3) The Company was acting as a guarantor for the issue of 278,526 bonds from FinStandard LLC for the amount of US$278,526,000.

(4) The Company was acting as a guarantor for a loan received by a related party from Otkritie FC Bank for the amount of RUB 322,000,000.

(5) The Company was acting as a guarantor under the mortgage participation certificates EFG 4 for "BC Mashkova, 13" LLC, which was issued for EFG Management company. The guarantee was for the amount of RUB 2,500,000,000.

(6) The Company purchased securities under stock lending arrangements which itself has lent out under stock lending arrangements. Total fair value of instruments under these arrangements as at 31 December 2015 is USD 232,720,745. The Company has recognised neither asset or liability for these amounts. The fair value of these instruments represents the total contingent liability should the borrower not meet its obligations to return its securities.

The Company had no other capital or other commitments as at 31 December 2015.

27. Events after the reporting period

(1) On 15 February 2016 the Company received a loan from a related company amounting to RUR 523,195,450. The loan bear interest at the rate of 14% per annum and is repayable in April 2016.

(2) On 28 March 2015 the Company received a loan of RUR 3,600,000,000 from a third party bank in the form of security lending. The loan bears interest at the rate of 2% per annum and was repaid in April 2016.

(3) On 27 April 2016 the Company entered into a loan receivable from a third party amounting to US$ 1,493,870. The loan bears no interest and is repayable in April 2017.

(4) On 17 April 2016 the Company sold 25,690,167 shares of CA Immobilien Anlagen Aktiengesellsch held by Terim Limited, a subsidiary of EG Real Estate Fund I Ltd for EUR 603,718,925.

(5) On 17 April 2016 the Company entered into a call option agreement for the sale of 42,800,000 no-par value bearer shares in IMMOFINANZ AG held by the subsidiary company EG IMMOBILIEN EUROPE LIMITED.

ΤΟΠΟΓΡΑΦΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

27. Events after the reporting period (continued)

(6) On 21 April 2016 the Company acquired 100% of the share capital of EG PE 1 LIMITED.

(7) In 2016 the repayment date of a number of bank loans was extended as follows:
• Bank loan with principal amount outstanding as at 31 December 2015 of US$30m was extended from 19 February 2016 to 17 February 2017
• Bank loan with principal amount outstanding as at 31 December 2015 of US$36m was extended from 19 February 2016 to 17 February 2017
• Bank loan with principal amount outstanding as at 31 December 2015 of US$9,835,000 was extended from 25 February 2016 to 25 February 2017
• Bank loan with principal amount outstanding as at 31 December 2015 of US$39.5m was extended from 6 May 2016 to 6 May 2017

(8) The Company was acting as a guarantor for the issue of 11,750,000 bonds from Prime Finance LLC for the amount of RUB 11,750,000,000.

(9) O1 GROUP LIMITED was acting as guarantor for a bank loan for a related party (FG Budushee JSC (formerly Ruver)), which was issued by Credit Bank of Moscow. The guarantee amount is RUB 1,393,049,000.

There were no other material events after the reporting period, which have a bearing on the understanding of the financial statements.

Independent auditor's report on pages 3 and 4

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД»
/О1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
31 декабря 2015г.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
31 декабря 2015г.

СОДЕРЖАНИЕ **СТРАНИЦА**

Совет директоров и прочие должностные лица	1
Отчет совета директоров	2
Заключение независимого аудитора	3 - 4
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	5
Отчет о финансовом положении	6
Отчет об изменениях в капитале	7
Отчет о движении денежных средств	8
Примечания к финансовой отчетности	9 - 30

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ПРОЧИЕ ДОЛЖНОСТНЫЕ ЛИЦА

Совет директоров:	Дэвид Диллон (назначен 18 ноября 2015г.) Илария Несторос (назначена 18 ноября 2015г.) Иоанна Саввиду (назначена 18 ноября 2015г.) Елена Гиука (назначена 18 ноября 2015г.) Дмитрий Минц Борис Минц Риджинос Каралампус (подал в отставку 18 ноября 2015г.) Екатерини Арампиду (подала в отставку 18 ноября 2015г.) Марина Руднева (подала в отставку 18 ноября 2015г.) Николета Гарофита Ангонас (подала в отставку 18 ноября 2015г.) Менелаос Сазос (подал в отставку 18 ноября 2015г.)
Секретарь Компании:	**«О1 ГРУП СЕКРЕТЭРИЗ ЛИМИТЕД»** /O1 GROUP SECRETARIES LIMITED/ (назначен 18 ноября 2015г.) Арх. Макариу III, 88, 3-й этаж, 1077, г.Никосия, Кипр
Независимые аудиторы:	«БДО Лтд» /BDO Ltd/ Дипломированные присяжные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы 236 Строволу Авеню, п.и. 2048 Строволос, г.Никосия, Кипр
Зарегистрированный офис:	Арх. Макариу III, 88, 3-й этаж, 1077, г.Никосия, Кипр
Банки:	Публичное акционерное общество «Ханты-Мансийский банк Открытие» (до 05.11.2014г. Открытое акционерное общество Банк «ОТКРЫТИЕ») ПАО Банк «ФК Открытие» (ранее ОАО «НОМОС-БАНК») «Ю-Би-Эс АГ» /UBS AG/ МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК «РИГЕНСИС БАНК» /RIGENSIS BANK AS/ РКБ Банк Лтд /RCB Bank Ltd/ ОАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», Отделение на Кипре «Джей-Пи Морган АГ» - Франкфурт /JP Morgan AG - Frankfurt/ ПАО «БИНБАНК» «Ронин Юроп Лимитед» /Ronin Europe Limited/ АО «Открытие Брокер»

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров представляет свой отчет и аудированную финансовую отчетность Компании за год, завершившийся 31 декабря 2015г.

Основная деятельность
Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании, проведении торговых операций с финансовыми инструментами и предоставлении финансовых услуг связанным и третьим сторонам.

Обзор текущего положения, будущего развития и существенных рисков
Развитие Компании по состоянию на настоящий момент, финансовые результаты и положение, представленные в финансовой отчетности, рассматриваются как удовлетворительные. Совет директоров прилагает усилия по уменьшению убытков Компании в форме убытков от обесценения, понесенных дочерними компаниями, которые владеют финансовыми активами в Российской Федерации.

Дополнительные сведения, относящиеся к экономической среде Компании, а также к иным рискам и неопределенностям, рассматриваются в примечаниях 3 и 23 финансовой отчетности.

Результаты и дивиденды
Результаты Компании за год приведены на стр. 5.

Дивиденды
Совет директоров не рекомендует выплачивать дивиденды, и чистая прибыль за год не распределена.

Акционерный капитал
По состоянию на 20 апреля 2015г. Компания дополнительно выпустила 1000 полностью оплаченных акций стоимостью 1 евро каждая. Новые акции были выпущены с премией в размере 399 998 921 долл. США за акцию.

Совет директоров
Члены Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2015г. и на дату настоящего отчета указаны на стр. 1.

В соответствии с Уставом Компании, все Директора, являющиеся на настоящий момент членами Совета директоров, остаются в должности.

Существенных изменений в распределении полномочий и в вознаграждении Совета директоров не было.

События после отчетного периода
Существенные события, произошедшие после окончания отчетного периода, рассматриваются в примечании 27 к финансовой отчетности.

Независимые аудиторы
Независимые аудиторы, компания «БДО Лтд» /BDO Ltd/, выразили свое желание остаться в должности, и на Годовом общем собрании будет предложено принять решение, предоставляющее Совету директоров полномочие по назначению их вознаграждения.

По распоряжению Совета директоров,

- подпись -

Илария Несторос

Директор

Круглая печать: **«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/**

г.Никосия, Кипр

30 июня 2016г.

Штамп: Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Иларией Несторос*. Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственности за содержание документа. В свидетельство чего, я подписал и скрепил официальной печатью настоящий документ *30 июня 2016 года*.

ХР. ХРИСТОДУЛУ
УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЧИНОВНИК, НИКОСИЯ - КИПР
- подпись -

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник
Марка гербового сбора достоинством 2 евро

BDO

Тел. +357 22495707
Факс +357 22495717
nicosia@bdo.com.cy

236 Строволос Авеню
2048 Строволос
а/я 25277, 1308 Никосия
Кипр
www.bdo.com.cy

Заключение независимого аудитора

Участникам компании «О1 ГРУП ЛИМИТЕД»

Заключение по финансовой отчетности

Мы провели проверку финансовой отчетности материнской компании «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/ (далее - «Компания»), прилагаемой на страницах 5-30, которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015г., а также отчеты о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за год, завершившийся в эту дату, а также справку о существенных принципах учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Ответственность Совета директоров за финансовую отчетность

Совет директоров несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, которая дает достоверное и беспристрастное представление в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113, а также за такую систему внутреннего контроля, которую Совет директоров определит как необходимую для возможности подготовки финансовой отчетности без существенных искажений, являющихся результатом мошенничества или ошибки.

Ответственность аудитора

Наша ответственность состоит в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основе нашей проверки. Мы проводили аудиторскую проверку в соответствии с Международными стандартами аудита. По этим стандартам требуется, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит для получения разумных гарантий в отношении того, что в финансовой отчетности отсутствуют существенные искажения.

Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в подтверждение сумм и информации, раскрываемых в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений финансовой отчетности по причине ошибки или мошенничества. Проводя данные оценки риска, аудитор рассматривает внутренний контроль применительно к подготовке организацией финансовой отчетности, дающей достоверное и беспристрастное представление с целью выработки процедур аудита, которые соответствуют обстоятельствам, но не с целью высказывания мнения относительно эффективности внутреннего контроля организации. Аудит также включает в себя оценку уместности используемых принципов бухгалтерского учета и разумности оценочных значений, представленных Советом Директоров, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими и предоставляют основу для нашего аудиторского заключения.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«БДО Лтд» /BDO Ltd/, кипрская компания с ограниченной ответственностью, является участником компании «БДО Интернешнл Лимитед» /BDO International Limited/, британской компании с ответственность, ограниченной гарантией, и входит в международную сеть БДО, состоящую из независимых аудиторских фирм.

«БДО Лтд» зарегистрирована на Кипре за регистрационным номером HE166556. Список директоров и их профессиональных квалификаций может быть получен в нашем зарегистрированном офисе.

BDO

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность дает достоверное и объективное представление финансового положения компании «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» по состоянию на 31 декабря 2015г., ее финансовых показателей и движения ее денежных средств за год, завершившийся в эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также в соответствии с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

Заключение по иным законодательным требованиям

В соответствии с дополнительными требованиями Законов 2009г. и 2013г. об аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности мы сообщаем о следующем:

- Мы получили всю информацию и пояснения, которые мы считаем необходимым для целей нашей проверки.
- По нашему мнению, Компания ведет бухгалтерский учет надлежащим образом, насколько мы можем судить из проверки нами бухгалтерских книг.
- Финансовая отчетность Компании согласуется с бухгалтерскими книгами.
- По нашему мнению, насколько нам известно, и согласно предоставленным нам разъяснениям, в финансовой отчетности сообщается информация, требуемая Законом о компаниях Кипра, Гл. 113, в требуемом порядке.
- По нашему мнению, информация, представленная в отчете Совета директоров, соответствует финансовой отчетности.

Прочие вопросы

Настоящее заключение, включая мнение, было подготовлено только для участников Компании как органа в соответствии с Разделом 34 Законов 2009г. и 2013г. об аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности, и ни для какой иной цели. Предоставляя настоящее мнение, мы не принимаем и не берем на себя никакой ответственности в отношении любой иной цели или перед любым иным лицом, которое может ознакомиться с настоящим заключением.

- подпись -

Теренс Кили

Дипломированный бухгалтер и зарегистрированный аудитор

для и по поручению

«БДО Лтд» /BDO Ltd/

Дипломированные присяжные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы

Никосия, Кипр,

1 июля 2016г.

Штамп: Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Теренсом Кили*. Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственности за содержание документа. В свидетельство чего, я подписал и скрепил официальной печатью настоящий документ *01 июля 2016 года*.

ХР. ХРИСТОДУЛУ
УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЧИНОВНИК, НИКОСИЯ - КИПР
- подпись -

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник
Марка гербового сбора достоинством 2 евро

Штамп: Настоящим удостоверяется, что поставленная выше/на оборотной стороне подпись принадлежит г-ну ХР. ХРИСТОДУЛУ, Удостоверяющему чиновнику Никосии, назначенному Министром внутренних дел Республики Кипр, в соответствии с Законом «Об Удостоверяющих чиновниках» 165(1)2012, для подтверждения подлинности подписей и печатей, и что поставленная печать и подпись, упомянутая выше, являются печатью и подписью Удостоверяющего чиновника Никосии. Региональный чиновник удостоверяет исключительно подлинность подписи и печати Удостоверяющего чиновника и не несет ответственности за содержание документа.

Никосия - КИПР
Дата 26 июля 2016г.

-подпись-
Региональный чиновник Никосии
С. ЦИОНИ

Круглая печать: Региональный чиновник Никосии
Марка гербового сбора достоинством 2 евро

АПОСТИЛЬ
(Гаагская конвенция от 5 октября 1961г.)

1. Страна: КИПР
   Настоящий официальный документ
2. подписан: С.ЦИОНИ
3. выступающим в качестве: Регионального чиновника
4. скреплен печатью/штампом: Регионального чиновника
   Удостоверено
5. в Никосии 6.26 июля 2016г.
7. А.ДИМИТРИАДУ
8. за №: 164868/16
9. Печать/штамп: 10.Подпись: *подпись* -
   Постоянный Секретарь
   Министерство Юстиции и Общественного порядка

Круглая печать: Министерство Юстиции и Общественного порядка
Марка гербового сбора достоинством 5 евро

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
31 декабря 2015г.

	Прим.	2015г. долл. США	2014г. долл. США
Выручка	6	**130 450 831**	231 503 500
Прочие доходы	7	**104 495**	-
Убытки от обесценения инвестиций в дочерние компании		**(47 464 105)**	-
Вознаграждение за юридические, профессиональные и консультационные услуги		**(12 199 593)**	(15 137 576)
Административные расходы		**(6 083 716)**	(62 027)
Обесценение дебиторской задолженности		**(20 581 333)**	(25 927)
Операционная прибыль	8	**44 226 579**	216 277 970
Финансовые доходы	9	**42 613 283**	81 562
Финансовые расходы	9	**(85 196 681)**	(48 172 497)
Прибыль до налогообложения		**1 643 181**	168 187 035
Налог	10	**(185 055)**	(131 107)
Чистая прибыль за год		**1 458 126**	168 055 928
Прочий совокупный доход		**-**	-
Итого совокупный доход за год		**1 458 126**	168 055 928

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

Примечания на с. 9-30 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

31 декабря 2015г.

	Прим.	2015г. долл. США	2014г. долл. США
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Нематериальные активы	11	2 157	2 157
Инвестиции в дочерние компании	12	1 911 032 979	820 411 516
Инвестиции в ассоциированные компании	13	6 000 068	6 000 068
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	14	439	372 916 910
Долгосрочные займы выданные	15	177 964 954	395 528 446
		2 095 000 597	1 594 859 097
Краткосрочные активы			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	392 903 073	676 264 504
Займы выданные	15	82 208 923	110 609 147
Денежные средства в банке и в кассе	18	19 387 164	31 431 872
		494 499 160	818 305 523
Итого активы		2 589 499 757	2 413 164 620
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	19	17 521	16 442
Премия по акциям		620 564 016	220 565 095
Прочие резервы		289 624 694	569 624 694
Нераспределенная прибыль		686 653 396	685 195 270
Итого капитал		1 596 859 627	1 475 401 501
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные	20	604 469 769	828 623 032
		604 469 769	828 623 032
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	19 146 644	5 515 448
Займы полученные	20	340 763 181	103 582 061
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17	28 180 676	-
Текущие налоговые обязательства	22	79 860	42 578
		388 170 361	109 140 087
Итого обязательства		992 640 130	937 763 119
Итого капитал и обязательства		2 589 499 757	2 413 164 620

30 июня 2016г. Совет директоров компании «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» утвердил к выпуску настоящую финансовую отчетность.

- подпись -

Илария Несторос
Директор

- подпись -

Иоанна Саввиду
Директор

Круглая печать: «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

Примечания на с. 9-30 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

Штамп: Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Иларией Несторос*, Иоанной Саввиду. Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственности за содержание документа. В свидетельство чего, я подписал и скрепил официальной печатью настоящий документ *30 июня 2016 года*.

ХР. ХРИСТОДУЛУ
УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЧИНОВНИК, НИКОСИЯ - КИПР
- подпись -

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник
Марка гербового сбора достоинством 2 евро

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

31 декабря 2015г.

	Прим	Акционерный капитал долл. США	Премия по акциям долл. США	Резервный капитал долл. США	Нераспределенная прибыль долл. США	Итого долл. США
Остаток на 1 января 2014г.		**15 159**	**208 386 139**	**151 609 581**	**517 139 342**	**877 150 221**
Совокупный доход						
Чистая прибыль за год		-	-	-	168 055 928	168 055 928
Сделки с собственниками						
Выпуск акционерного капитала	19	1 283	12 178 956	-	-	12 180 239
Движение капитала		-	-	418 015 113	-	418 015 113
Итого сделки с собственниками		1 283	12 178 956	418 015 113	-	430 195 352
Остаток по состоянию на 31 декабря 2014г./ 1 января 2015г.		**16 442**	**220 565 095**	**569 624 694**	**685 195 270**	**1 475 401 501**
Совокупный доход						
Чистая прибыль за год		-	-	-	1 458 126	1 458 126
Сделки с собственниками						
Выпуск акционерного капитала	19	1 079	399 998 921	(400 000 000)	-	-
Движение капитала		-	-	120 000 000	-	120 000 000
Итого сделки с собственниками:		1 079	399 998 921	(280 000 000)	-	120 000 000
Прочие движения						
Остаток на 31 декабря 2015г.		**17 521**	**620 564 016**	**289 624 694**	**686 653 396**	**1 596 859 627**

Компании, которые не распределяют 70% своей прибыли после налогообложения, как определено соответствующим налоговым законодательством, в течение двух лет после окончания соответствующего налогового года, считаются распределившими в качестве дивидендов 70% своей прибыли. По таким считающимся распределенными дивидендам будет уплачиваться специальный сбор на оборону по ставке в размере 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и в размере 17% за 2014г. и далее в пределах, когда акционеры (компании и физические лица) являются налоговыми резидентами Кипра. Сумма предполагаемой выплаты уменьшается на любые фактические дивиденды, выплаченные в любое время из прибыли соответствующего года. Данный специальный сбор на оборону подлежит выплате Компанией за счет акционеров.

Примечания на с. 9-30 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

31 декабря 2015г.

	Прим.	2015г. долл. США	2014г. долл. США
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль до налогообложения		1 643 181	168 187 035
Корректировка на:			
Курсовую разницу, возникающую при переводе долгосрочных активов в иностранные валюты		279 009 003	(87 666 021)
Нереализованная курсовая разница (прибыль)		(28 509 229)	-
Убытки от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		-	-
Прибыль от переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(39 699 545)	(93 986 981)
Обесценение - дебиторская задолженность по займам	14	20 581 333	-
Обесценение - инвестиции в дочерние компании	12	47 464 105	-
Доход в виде дивидендов	6	(43 301 145)	(5 104 000)
Процентные доходы	6 и 9	(47 450 141)	(29 340 870)
Процентные расходы	9	85 196 681	45 466 961
Расход в виде процентов по договорам РЕПО		-	306 508
Купонный доход		(186 071)	(772 872)
		274 748 172	(2 910 240)
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		283 361 431	-
(Увеличение)/уменьшение остатков по договорам РЕПО		-	(20 524 366)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		13 631 196	(33 467 372)
Прочие безналичные движения и курсовые разницы по займам		-	3 008 846
Денежный поток по / (использованный при осуществлении) операционной деятельности		571 740 799	(53 893 132)
Дивиденды полученные		-	5 104 000
Налоги уплаченные		(148 509)	(227 365)
Чистый денежный поток по / (использованный при осуществлении) операционной деятельности		571 592 290	(49 016 497)
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Осуществление платежей за приобретенные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		-	(426 163 081)
Осуществление платежей за приобретенные инвестиции в дочерние компании	12	(1 150 266 058)	(141 439 845)
Осуществление платежей за приобретенные инвестиции в ассоциированные компании	13	-	(6 000 068)
Предоставление займов		(158 800 156)	(192 056 468)
Поступления по займам выданным		174 039 903	190 807 130
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		372 916 471	22 197 514
Поступления от продажи инвестиций в дочерние компании		12 180 490	260 229 018
Купон полученный		-	772 872
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности		(749 929 350)	(291 652 928)
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступление от выпуска акционерного капитала		1 079	1 283
Поступление от премии по акциям		119 998 921	12 178 956
Взнос в капитал		-	18 015 113
Погашение займов полученных		(333 172 370)	(418 558 032)
Получение займов		379 464 722	760 367 055
Чистый денежный поток по финансовой деятельности		166 292 352	372 004 375
Чистое (уменьшение)/увеличение в денежных средствах и их эквивалентах		(12 044 708)	31 334 950
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на начало года		31 431 872	96 922
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец года	18	19 387 164	31 431 872

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

Примечания на с. 9-30 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
31 декабря 2015г.

1. Регистрация и основная деятельность

Страна регистрации

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» («Компания») была зарегистрирована на Кипре 6 мая 2010г. в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с положениями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113. Ее зарегистрированный офис расположен по адресу: Арх. Макариу III, 88, 3-й этаж, 1077, г.Никосия, Кипр.

Основная деятельность

Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании, проведении торговых операций с финансовыми инструментами и предоставлении финансовой помощи связанным и третьим сторонам.

2. Учетная политика

Основные принципы бухгалтерского учета, принятые в подготовке настоящей финансовой отчетности, изложены ниже. Эти принципы сообразно применялись ко всем периодам, представленным в настоящей финансовой отчетности, если не указано иное.

Основа для подготовки

Финансовая отчётность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми Европейским Союзом (ЕС), а также с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

Компания подготовила настоящую отдельную финансовую отчетность, поскольку все ее дочерние компании освобождаются от включения в консолидированную финансовую отчетность, потому что информация, необходимая для включения дочерних компаний в консолидированную финансовую отчетность, не может быть получена без понесения соразмерных расходов или отсутствия излишней задержки, в соответствии со Статьей 142A(5)(b) Закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

Европейский Союз пришел к заключению, что поскольку его 4-я Директива требует, чтобы материнские компании выпускали отдельную финансовую отчетность, и, поскольку Закон о компаниях Кипра, Гл. 113 требует подготовки такой финансовой отчетности в соответствии с МСФО, принятыми Европейским Союзом, то положения Стандарта финансовой отчетности 10 («Консолидированная финансовая отчетность»), которыми устанавливается требование о подготовке консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, не применяются.

Финансовая отчетность подготовлена по принципу исторической стоимости, измененной переоценкой финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, инвестиций в дочерние и ассоциированные компании.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения определенных учетных оценок, а также требует, чтобы руководство применяло свои суждения в процессе применения учетной политики Компании. Также, требуется использование допущений, затрагивающих отчетные суммы активов и обязательств, и раскрытие условных активов и обязательств по состоянию на дату финансовой отчетности и отчетных сумм доходов и расходов по состоянию на дату финансовой отчетности, и указанные в отчете суммы выручки и расходов за отчетный период. Хотя эти расчеты и основываются на знании руководством текущих событий и действий, фактические результаты, в конечном итоге, могут отличаться от этих оценок.

Принятие новых и пересмотренных МСФО

В течение текущего года Компания приняла все новые и пересмотренные Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), имеющие отношение к ее деятельности и действующие для учетных периодов, начинающихся с 1 января 2015г. Принятие этих стандартов не оказало существенного воздействия на учетную политику Компании.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

2. Учетная политика (продолжение)

Принятие новых и пересмотренных МСФО (продолжение)

Выпущенные стандарты, не вступившие в силу

До даты утверждения настоящей финансовой отчетности за текущий отчетный период опубликованы, но не вступили в силу определенные новые стандарты, интерпретации и изменения, внесенные в существующие стандарты, которые Компания не применяет досрочно:

(i) выпущенные Советом по международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО), принятые Европейским союзом

Комитет по интерпретации МСФО

- *Изменения МСФО (IFRS) 11 «Учет приобретения долей в совместных операциях» (действителен для годовых периодов, начиная с 1 января 2016г.).*
- *Изменения МСФО (IAS) 1 « Инициатива в сфере раскрытия информации» (действителен для годовых периодов, начиная с 1 января 2016г.).*
- *Изменения МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснения по вопросу использования приемлемых методов начисления износа и амортизации» (действительны для годовых периодов, начиная с 1 января 2016 г.).*
- *Изменения МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41, «Сельское хозяйство: плодовые растения» (действительны для годовых периодов, начиная с 1 января 2016г.).*
- *Изменения МСФО (IAS) 27 «Метод долевого участия при составлении обособленной финансовой отчетности» (действительны для годовых периодов, начиная с 1 января 2016г.).*

(ii) выпущенные СМСФО, но не принятые ЕС

Новые стандарты

- *МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2018г. или позднее).*
- *МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных корректировок» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2016г. или позднее).*
- *МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с заказчиками» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2018г. или позднее).*

Изменения

- *Изменения МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов между инвестором и ассоциированной компанией или совместным предприятием (применяются к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2016 г. или позднее).*
- *Изменения МСФО (IFRS) 10 и 12 и МСФО (IAS) 28 «Инвестиционные компании: применение исключения в отношении консолидации» (применяются к годовым периодам начиная с 1 января 2016г.).*

Как ожидается, принятие этих стандартов с момента их вступления в силу не окажет существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

Дочерние компании

Инвестиции в дочерние компании указываются по себестоимости, с вычетом корректировки на обесценение, которое признается как расход за период, в котором выявляется обесценение.

Ассоциированные компании

Ассоциированными компаниями являются все компании, в которых Компания имеет значительное влияние, но не контроль, обычно сопровождаемое владением пакетом акций от 20% до 50% прав голоса. Инвестиции в ассоциированные компании указываются по себестоимости, с корректировкой на постоянное уменьшение стоимости, которая признается как расход в периоде, в котором выявляется уменьшение.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

2. Учетная политика (продолжение)

Признание доходов

Доходы, полученные Компанией, признаются на следующей основе:

- **Прибыль от инвестиций в ценные бумаги**

  Дивиденды от инвестиций в ценные бумаги признаются, когда устанавливается право на получение такого платежа. Налоги, удерживаемые у источника, переводятся в прибыли или убытки. Процент от инвестиций в ценные бумаги признается методом начисления.

  Прибыли или убытки от продажи инвестиций в ценные бумаги представляют собой разницу между чистым доходом и балансовой стоимостью проданных инвестиций и включаются в состав прибылей или убытков.

  Разница между справедливой стоимостью инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по состоянию на 31 декабря 2015г. и средней ценой издержек представляет собой нереализованные прибыли и убытки и включается в состав прибылей или убытков за период, в котором она возникла. Нереализованные прибыли и убытки в связи с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, включаются в капитал. В случае продажи или обесценения имеющихся в наличии для продажи финансовых активов, корректировка накопленной справедливой стоимости включается в состав прибылей или убытков в качестве прибыли по справедливой стоимости или убытка по инвестициям с учетом любых сумм, списанных или начисленных в счет прибылей или убытков за предыдущие периоды.

- **Процентные доходы**

  Процентные доходы признаются с учетом распределения по времени с применением метода эффективной процентной ставки.

- **Доход в виде дивидендов**

  Доход в виде дивидендов признается, когда устанавливается право на получение такого платежа.

Финансовые доходы

Финансовые доходы включают в себя процентные доходы, которые признаются методом начисления.

Финансовые расходы

Процентные расходы и прочие расходы по займам учитываются в прибылях или убытках по мере возникновения.

Пересчет иностранных валют

(1) **Функциональная валюта и валюта представления**

Позиции, включенные в финансовую отчетность Компании, измеряются с использованием валюты основной экономической среды, в которой действует компания («функциональная валюта»). Финансовая отчетность представлена в долларах США (долл. США), которые являются функциональной валютой и валютой представления Компании.

(2) **Операции и остатки по счетам**

Операции в иностранных валютах пересчитываются в функциональную валюту с использованием курсов обмена валют, действующих на дату операций. Курсовые прибыли и убытки, возникающие в результате таких операций, а так же возникшие в результате пересчета денежных активов и обязательств, номинированных в иностранных валютах, по курсам на конец года, учитываются в прибылях или убытках. Разницы, возникающие из пересчёта в отношении имеющихся в наличии для продажи финансовых активов, учитываются как часть прочего совокупного дохода и затем включаются в резерв справедливой стоимости в собственном капитале. Разницы, возникающие из пересчета в отношении имеющихся в наличии для продажи долговых ценных бумаг, учитываются в составе прибыли и убытков.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

2. Учетная политика (продолжение)

Налог

Текущие налоговые обязательства и активы рассчитываются по сумме, ожидаемой к уплате налоговым органам или к возмещению от них, с использованием налоговых ставок и законодательства, вступивших в силу или по существу вступивших в силу на отчетную дату.

Дивиденды

Распределение дивидендов акционерам Компании признается в финансовой отчетности Компании в том году, в котором они утверждаются акционерами Компании.

Патенты и товарные знаки

Патенты и товарные знаки оцениваются первоначально по стоимости приобретения и амортизируются методом равномерного списания в течение предполагаемого периода их эксплуатации.

Нематериальный актив списывается при реализации, когда от его использования или реализации не ожидаются никакие будущие экономические выгоды. Прибыли или убытки, возникающие при списании нематериального актива, рассчитываемые как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива, признаются в составе прибылей и убытков, когда актив списывается.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в отчете о финансовом положении Компании, когда Компания становится стороной договорных положений инструмента.

Торговая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность измеряется при первоначальном признании по справедливой стоимости, и впоследствии измеряется по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. В прибыли или убытках предусматриваются соответствующие поправки на суммы, оцениваемые как невозвратные, если существуют объективные доказательства того, что актив обесценился. Признаваемая в отчетности поправка измеряется как разница между балансовой стоимостью активов и текущей стоимостью оценочного будущего поступления денежных средств, дисконтированной по эффективной процентной ставке, рассчитанной при первоначальном признании.

Займы предоставленные

Займы, выдаваемые Компанией посредством предоставления денежных средств непосредственно заемщику, квалифицируются как займы и отражаются в балансе по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость представляет собой сумму, рассчитанную как предоставляемый заем при первоначальном признании за вычетом погашений основной суммы, плюс или минус кумулятивная амортизация с использованием метода эффективной процентной ставки по разнице между первоначальной суммой и суммой в срок погашения, и за минусом любого уменьшения из-за обесценения или невозможности получения. Все займы признаются в момент предоставления средств заемщику.

Метод эффективной процентной ставки представляет собой метод расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов или финансовых обязательств) и распределения процентных доходов или процентных расходов по соответствующему периоду. Эффективная процентная ставка – это ставка, по которой расчетные будущие выплаты или поступления денежных средств будут точно дисконтированы до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, в течение более короткого периода.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

2. Учетная политика (продолжение)

Финансовые инструменты (продолжение)

Финансовые активы

(1) Классификация

Компания классифицирует свои финансовые активы по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, займы и дебиторская задолженность, инвестиции, удерживаемые до погашения, и имеющиеся в наличии для продажи финансовые активы. Классификация зависит от цели, с которой приобретались финансовые активы. Руководство определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании.

- Займы и дебиторская задолженность

  Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, и по которым нет намерения реализовывать задолженность. Они включаются в краткосрочные активы, за исключением тех, сроки исполнения по которым отстоят от отчетной даты более чем на двенадцать месяцев. Такие активы классифицируются как долгосрочные. Займы и дебиторская задолженность Компании отражаются в отчете о финансовом положении в составе задолженности торговой и прочей дебиторской задолженности, а также денежных средств и их эквивалентов.

- Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

  Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи - непроизводные финансовые активы, которые либо указываются в данной категории, либо не классифицируются в других категориях. Они входят в состав долгосрочных активов, если только руководство не намеревается распорядиться инвестициями в течение двенадцати месяцев с отчетной даты.

(2) Признание и измерение

Покупки и продажи финансовых активов по стандартным процедурам признаются в дату реализации, являющуюся датой, в которую Компания принимает обязательство купить или продать актив. Изначально инвестиции признаются по справедливой стоимости плюс транзакционные издержки по всем финансовым активам, не отраженным по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков, первоначально признаются по справедливой стоимости, а транзакционные издержки относятся в счет прибылей или убытков. Финансовые активы списываются с баланса, когда права на получение поступлений от финансовых активов истекли или были переданы, и Компания по существу передала все риски и выгоды владения. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи и финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток впоследствии переносятся на будущие периоды по справедливой стоимости. Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прибыли или убытки, возникающие при изменении справедливой стоимости в категории «финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток», представляются в прибылях или убытках в периоде, в котором они возникают. Доход в виде дивидендов от финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток признается в прибылях или убытках, когда устанавливается право Компании на получение таких платежей.

Справедливая стоимость котируемых инвестиций основывается на текущих ценах рыночного предложения. Если рынок финансового актива неактивен (также для ценных бумаг, не внесенных в листинг), Компания устанавливает справедливую стоимость с использованием оценочных методов. Это включает в себя использование недавних сделок, проведенных между независимыми контрагентами, сравнение с другими инструментами, по существу являющимися такими же, а также анализ дисконтированного движения денежных средств, с максимальным использованием рыночных вводных и с наименьшей опорой на вводные данные самого предприятия. Капитальные инвестиции, по которым справедливые стоимости не могут быть достоверно измерены, признаются по себестоимости за вычетом обесценения.

Изменение справедливой стоимости денежных ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте и классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, анализируется между курсовыми разницами, возникающими из изменения амортизированной стоимости ценной бумаги и прочими изменениями в балансовой стоимости ценных бумаг. Курсовая разница в денежных ценных бумагах признается в составе прибылей или убытков, а курсовая разница в неденежных ценных бумагах признается в прочем совокупном доходе. Изменение справедливой стоимости денежных и неденежных ценных бумаг, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, признается в прочем совокупном доходе.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

2. Учетная политика (продолжение)

Финансовые инструменты (продолжение)

Финансовые активы (продолжение)

(2) Признание и измерение (продолжение)

Когда ценные бумаги, классифицируемые как имеющиеся в наличии для продажи, продаются или обесцениваются, накопленные корректировки справедливой стоимости, признанные в прочем совокупном доходе, включаются в состав прибылей или убытков в качестве прибылей и убытков по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи.

Процентная ставка на имеющиеся в наличии для продажи ценные бумаги, рассчитанная с применением метода эффективной процентной ставки, признается в составе прибылей или убытков. Дивиденды по долевым финансовым инструментам, имеющимся в наличии для продажи, отражаются в составе прибылей или убытков в момент возникновения у Компании права на получение выплат.

На каждую отчетную дату Компания оценивает, имеется ли объективное свидетельство того, что финансовый актив или группа финансовых активов обесценена. В случае долевых ценных бумаг, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи, существенное или продолжительное снижение справедливой стоимости ниже себестоимости рассматривается как показатель того, что ценные бумаги обесценены. Если существует любое подобное доказательство в отношении имеющихся для продажи финансовых активов, кумулятивный убыток, который измеряется как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения такого финансового актива, ранее признанного в составе прибылей и убытков, удаляется из капитала и признается в составе прибылей и убытков.

Для финансовых активов, измеряемых по амортизированной стоимости, если в последующий период сумма убытка от обесценения уменьшается, и это уменьшение может быть справедливо отнесено к событию, произошедшему после признания обесценения, ранее признанный убыток от обесценения изменяется в составе прибылей и убытков в пределах, в которых балансовая стоимость инвестиции на дату изменения обесценения не превышает размер, который имела бы амортизированная стоимость, если бы обесценение не было бы признано.

В отношении имеющихся в наличии для продажи долевых ценных бумаг, убытки от обесценения, ранее признанные в составе прибылей и убытков, не изменяются в составе прибылей и убытков. Любое увеличение справедливой стоимости, следующее за убытком от обесценения, признается в прочем совокупном доходе и аккумулируется в разделе резерва переоценки инвестиций. В отношении имеющихся в наличии для продажи долговых ценных бумаг, убытки от обесценения впоследствии изменяются в составе прибылей и убытков, если увеличение справедливой стоимости инвестиций может быть объективно отнесено к событию, происходящему после признания убытка от обесценения.

Денежные средства и их эквиваленты

Для цели отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты состоят из средств на счетах в банках и в кассе Компании.

Займы полученные

Первоначально займы полученные учитываются при получении поступлений без учета возникших транзакционных издержек. Впоследствии займы полученные отражаются по амортизированной стоимости. Любая разница между полученными средствами (за вычетом транзакционных издержек) и стоимостью погашения признается в составе прибылей и убытков в течение периода займов путем применения метода эффективной процентной ставки.

Торговая кредиторская задолженность

Торговая кредиторская задолженность первоначально рассчитывается по справедливой стоимости и впоследствии рассчитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как собственный капитал. Разница между справедливой стоимостью вознаграждения, полученного Компанией, и номинальной суммой выпущенного акционерного капитала переводится в раздел премии по акциям.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

2. Учетная политика (продолжение)

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой суммы, сроки исполнения по которым отстоят более чем на двенадцать месяцев от отчетной даты.

3. Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Компания подвержена риску процентной ставки, кредитному риску, риску ликвидности, валютному риску и риску управления капиталом, возникающим из финансовых инструментов, которыми она владеет. Принципы управления рисками, применяемые Компанией для управления этими рисками, приведены ниже:

3.1 Риск процентной ставки

Риск процентной ставки является риском того, что стоимость финансовых инструментов будет колебаться по причине изменения рыночных процентных ставок. Займы, полученные по плавающим ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по поступлениям денежных средств. Займы, полученные по фиксированным ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по справедливой стоимости. Руководство Компании на постоянной основе отслеживает колебания процентных ставок и действует соответствующим образом.

По состоянию на отчетную дату структура процентного портфеля выглядит следующим образом:

	2015 г. долл. США	2014г. долл. США
Инструменты с фиксированной ставкой		
Финансовые активы	**279 561 041**	537 569 465
Финансовые обязательства	**(973 413 626)**	(932 205 093)
	(693 852 585)	(394 635 628)

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск возникает тогда, когда невыполнение контрагентами своих обязательств может привести к уменьшению суммы будущих поступлений денежных средств от финансовых активов, имеющихся в кассе на отчетную дату.

Балансовая стоимость финансовых активов представляет максимальную подверженность кредитному риску. По состоянию на отчетную дату максимальная подверженность кредитному риску была следующей:

	2015 г. долл. США	2014г. долл. США
Займы выданные	**237 638 185**	223 037 906
Займы, выданные связанным сторонам	**22 535 692**	283 099 687
Торговая и прочая дебиторская задолженность	**379 129 077**	302 967 276
Денежные средства в банке	**19 385 969**	31 431 872
Дебиторская задолженность связанных компаний	**13 754 673**	366 797 228
	672 443 596	1 207 333 969

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности является риском, возникающим тогда, когда сроки платежей по активам и обязательствам не совпадают. Несовпадающая позиция потенциально увеличивает прибыльность, но может также усилить риск убытков. Компания имеет процедуры, нацеленные на минимизацию таких убытков, как поддержание наличия достаточных денежных средств и иных высоколиквидных краткосрочных активов, а также наличие адекватной суммы предоставленных кредитных линий.

В следующей таблице приводятся сроки исполнения Компанией обязательств. Таблица составлена на основе недисконтированного движения денежных средств по финансовым обязательствам, основываясь на самой ранней дате, в которую Компания должна будет осуществлять выплаты. Таблица включает в себя как процентные выплаты, так и погашение основного долга.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

3. Управление финансовыми рисками (продолжение)

3.3 Риск ликвидности (продолжение)

31 декабря 2015 г.	Балансовые суммы	Договорные денежные потоки	Не более 3 мес.	3-12 мес.	1-2 года	2-5 лет	Более 5 лет
	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США
Банковские кредиты	830 313 743	1 012 253 142	76 994 021	238 280 074	272 643 104	236 509 389	187 826 555
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 450 502	28 450 502	-	28 450 502	-	-	-
Прочие займы	142 302	151 932	27 843	124 089	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 926 308	1 926 308	1 926 308	-	-	-	-
Кредиторская задолженность связанным сторонам	17 060 306	17 060 306	17 060 306	-	-	-	-
Займы, полученные от связанных компаний	88 610 292	90 495 216	-	53 539 268	-	36 955 948	-
Займы, полученные от акционеров	26 166 613	30 803 280	-	-	30 803 280	-	-
	992 670 066	**1 181 140 686**	**96 008 478**	**320 393 933**	**303 446 384**	**273 465 337**	**187 826 555**

31 декабря 2014 г.	Балансовые суммы	Договорные денежные потоки	Не более 3 мес.	3-12 мес.	1-2 года	2-5 лет	Более 5 лет
	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США
Банковские кредиты	828 623 731	943 315 558	-	-	502 460 958	440 854 600	-
Прочие займы	29 343 714	3 154 058	2 766 382	-	387 676	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 022 422	3 022 422	3 022 422	-	-	-	-
Кредиторская задолженность связанных сторон	2 493 030	2 493 030	2 493 030	-	-	-	-
Займы, полученные от связанных компаний	74 237 648	103 004 097	-	38 857 605	64 146 492	-	-
	937 720 545	**1 054 989 165**	**8 281 834**	**38 857 605**	**566 995 126**	**440 854 600**	**-**

3.4 Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск колебаний стоимости финансовых инструментов по причине изменений курсов валют. Валютный риск возникает, когда будущие коммерческие сделки и признанные активы и обязательства номинированы в валюте, не являющейся валютой измерения Компании. Компания подвержена курсовому риску, возникающему в результате различных валют,, в основном по доллару США и рублю РФ. Руководство Компании на постоянной основе отслеживает колебания обменных курсов и действует соответствующим образом.

3.5 Риск управления капиталом

Компания управляет своим капиталом для обеспечения непрерывной деятельности, при этом обеспечивая максимальную доходность для акционеров путем оптимизации соотношения между долгами и капиталом. Общая стратегия Компании с прошлого года не менялась.

4. Важные учетные оценки и суждения

Для подготовки финансовой отчетности в соответствии с МСФО требуется использовать определенные важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения руководства в процессе применения учетной политики Компании. Для ее подготовки также необходимо исходить из допущений, влияющих на отражаемые в отчетности суммы активов и обязательств и раскрываемые сведения об условных активах и обязательствах по состоянию на дату финансовой отчетности, а также на отражаемые в отчетности суммы доходов и расходов за отчетный период. Несмотря на то, что эти оценки подготавливаются исходя из всей имеющейся у руководства информации о текущих обстоятельствах и действиях, фактические результаты могут отличаться от подготовленных оценок.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

4. Важные учетные оценки и суждения (продолжение)

Оценки и суждения оцениваются постоянно и основываются на историческом опыте и иных факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в соответствующих обстоятельствах.

Оценки и суждения, имеющие значительный риск проведения существенных поправок балансовых сумм активов и обязательств в течение последующего финансового года обсуждаются ниже:

- **Налог на прибыль**

  Для определения резерва по налогу на прибыль необходимы существенные суждения. Они представляют собой операции и расчеты, по которым окончательное определение налога в ходе обычной деятельности является неопределенным. Компания признает обязательства по ожидаемым вопросам налогового аудита, основываясь на оценках того, будут ли причитаться дополнительные налоги. Когда окончательный налоговый результат по этим вопросам отличается от первоначально зафиксированных сумм, такие разницы оказывают воздействие на резервы налога на прибыль и отложенного налога в периоде, в котором такое определение делается.

- **Обесценение инвестиций в дочерние/ассоциированные компании**

  Компания периодически проводит оценку инвестиций в дочерние/ассоциированные компании во всех случаях, когда имеются признаки обесценения. Признаки обесценения включают в себя такие пункты, как уменьшение выручки, дохода или поступлений денежных средств, или существенные неблагоприятные изменения в экономике или политической стабильности конкретной страны, которые могут отражать то, что балансовая стоимость актива не может быть возмещена. Если факты и обстоятельства покажут, что инвестиция в дочерние/ассоциированные компании может быть обесценена, расчетные будущие дисконтированные поступления денежных средств, связанные с этими дочерними/ассоциированными компаниями, будут сравнены с их балансовыми стоимостями для определения того, необходимо ли списание справедливой стоимости.

- **Обесценение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи**

  Для определения того, когда инвестиция не является обесцениваемой временно, Компания следует указаниям МСФО (IAS) 39. Это определение требует существенного суждения. Делая такое суждение, Компания среди прочих факторов оценивает длительность и предел, в которых справедливая стоимость инвестиции меньше ее себестоимости, а также финансовое здоровье и ближайшие перспективы деятельности объекта инвестиций, включая такие факторы, как показатели по отрасли и сектору, изменения в технологии, а также операционное движение денежных средств и движение денежных средств по финансированию.

- **Обесценение нематериальных активов**

  Нематериальные активы первоначально учитываются по стоимости приобретения и амортизируются на основе равномерных отчислений в течение своих сроков службы. Нематериальные активы, приобретаемые путем объединения предприятий, первоначально учитываются по справедливой стоимости на дату приобретения. Нематериальные активы с неопределенным сроком службы рассматриваются на обесценение как минимум один раз в год. Проверка на обесценение проводится с использованием дисконтированного движения денежных средств, которое, как ожидается, возникнет при использовании нематериальных активов с использованием ставки дисконта, отражающей действующие рыночные оценки и риски, связанные с активом. Когда оценка возмещаемой стоимости актива не представляется возможной, Компания оценивает возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства, в состав которой входит актив.

5. Оценка по справедливой стоимости

В таблице ниже представлен анализ финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости с помощью метода оценки. Были определены следующие разные уровни оценки:

- Уровень 1: Цены котировки (нескорректированные) на активных рынках для идентичных активов или обязательств;
- Уровень 2: Вводные данные, отличные от цен котировки, включенных в Уровень 1, наблюдаемые в отношении актива или обязательства, либо прямо (т.е. в виде цен), либо косвенно (т.е. в виде производных от цен);
- Уровень 3: Вводные данные для актива или обязательства, не основанные на наблюдаемых рыночных данных (т.е. ненаблюдаемые вводные данные).

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

5. Оценка по справедливой стоимости (продолжение)

31 декабря 2015 г.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США
Финансовые обязательства				
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 180 676	-	-	28 180 676
Итого:	**28 180 676**	**-**	**-**	**28 180 676**

Перераспределение между уровнями

В течение года не производилось перераспределений между уровнями.

Методы оценки

Инвестиции, котируемые на рынке ценных бумаг

Справедливая стоимость инвестиций, торгуемых на активных ликвидных рынках, определяется со ссылкой на рыночные цены котировки. Эти инвестиции относятся к Уровню 1.

Инвестиции, некотируемые на рынке ценных бумаг

Справедливая стоимость ценных бумаг, некотируемых на рынке ценных бумаг, определяется в соответствии с общепринятыми моделями ценообразования на основе анализа дисконтированных денежных потоков исходя из наблюдаемых текущих рыночных сделок и котировок дилера в отношении аналогичных инструментов. Компания относит справедливую стоимость этих инвестиций к Уровню 3.

6. Выручка

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Доход в виде дивидендов	**43 301 145**	5 104 000
Процентный доход по кредитованию ценными бумагами	**4 577 095**	2 513 999
Процентный доход по займам выданным	**42 873 046**	27 518 147
Чистая прибыль от торговли финансовыми инструментами	**85 691 655**	14 713 335
Чистый убыток от переоценки финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	**(6 711 758)**	93 986 981
Чистый убыток от продажи инвестиций в дочерние и ассоциированные компании	**(39 280 352)**	87 667 038
	130 450 831	231 503 500

7. Прочая операционная прибыль

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Полученное комиссионное вознаграждение	**4 825**	-
Управленческие услуги	**97 500**	-
Списание кредиторской задолженности	**2 170**	-
	104 495	-

8. Операционная прибыль

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Операционная прибыль указывается после начисления следующих позиций:		
Убыток от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (Примечание 14)	-	7 627
Расходы на оплату труда, включая заработную плату Директоров за исполнение ими функций исполнительного руководства	11 045	-
Вознаграждение аудиторов - текущий год	-	22 479
Вознаграждение аудитора за проведение обязательного аудита годовой отчетности	19 510	-
Вознаграждение аудиторов - предыдущие годы	**4 032**	2 534

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

9. Финансовые доходы/расходы

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Процентный доход	186 071	81 562
Чистая прибыль по операциям с иностранной валютой	42 427 212	-
Финансовый доход	42 613 283	81 562
Чистый убыток по операциям с иностранной валютой	-	(2 376 710)
Процентные расходы	(10 759 395)	(17 420 006)
Процентные расходы по банковским кредитам	(74 347 317)	(28 358 185)
Прочие финансовые расходы	(89 969)	(17 596)
Финансовые расходы	(85 196 681)	(48 172 497)
Чистые финансовые расходы	(42 583 398)	(48 090 935)

10. Налог

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Налог на доходы юридических лиц - текущий год	185 055	131 107
Начисление за год	185 055	131 107

Налог, рассчитанный исходя из прибыли Компании до налогообложения, отличается от теоретической суммы, которая возникла бы при применении действующих налоговых ставок, следующим образом:

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Прибыль до налогообложения	1 643 181	168 187 035
Налог, исчисленный по применимым налоговым ставкам	205 398	21 023 379
Налоговый эффект расходов, не принимаемых для целей налогообложения	23 762 026	7 489 387
Налоговый эффект поправок и доходов, не подлежащих налогообложению	(23 789 629)	(28 384 966)
10-процентное дополнительное удержание	7 260	3 307
Начисление налога	185 055	131 107

Ставка налога на доходы юридических лиц составляет 12,5%.

При определенных условиях к процентным доходам может применяться сбор на оборону по ставке в размере 30%. В таких случаях этот процент освобождается от налога на доходы юридических лиц. В определенных случаях, дивиденды, получаемые из-за границы, могут облагаться сбором на оборону по ставке в размере 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и 17% за 2014 и последующие годы.

11. Нематериальные активы

	Патенты и товарные знаки долл. США
Себестоимость	
Остаток по состоянию на 1 января 2014 г.	2 157
Остаток по состоянию на 31 декабря 2014 г./ 1 января 2015 г.	2 157
Остаток по состоянию на 31 декабря 2015 г.	2 157
Чистая балансовая стоимость	
Остаток по состоянию на 31 декабря 2015 г.	2 157
Остаток по состоянию на 31 декабря 2014 г.	2 157

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

12. Инвестиции в дочерние компании

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Остаток по состоянию на 1 января	820 411 516	757 547 687
Поступления	1 150 266 058	235 426 826
Выбытия	(12 180 490)	(172 562 997)
Переоценка	(47 464 105)	-
Остаток по состоянию на 31 декабря	1 911 032 979	820 411 516

Сведения о дочерних компаниях:

Наименование	Страна регистрации	Основное направление деятельности	Доля участия, %
«ТРИКСТРУ ЛТД»/TRIXTRU LTD/	Британские Виргинские острова	Предоставление финансовых ресурсов	55%
«СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД» /CENTIMILA SERVICES LTD/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление финансовых ресурсов	100%
«О1 ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД» /O1 GROUP MANAGEMENT LIMITED/	Кипр	Управленческие услуги	100%
«Иджи Реал Эстейт Фанд I Лтд» /EG Real Estate Fund I Ltd./	Каймановы острова	Владение инвестициями и предоставление финансовых ресурсов	100%
«СЕНТРАДО ХОЛДИНГС ЛТД» /SENTRADO HOLDINGS LTD/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление финансовых ресурсов	100%
«РЕНСЕТЛО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» / RENCETLO INVESTMENTS LIMITED/	Кипр	Владение инвестициями, проведение торговых операций с финансовыми инструментами и оказание консультационных услуг	100%
«ЭНЕГРУ ЛИМИТЕД» / ENERGU LIMITED/	Кипр	Предоставление финансовых ресурсов	100%
«ГРУАМ ЛИМИТЕД» /GROUAM LIMITED/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление финансовых ресурсов	99.9%

Балансовая стоимость дочерних компаний в основном состоит из стоимости компании «СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД» /CENTIMILA SERVICES LTD/, которая является материнской компанией для «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» /O1 PROPERTIES LIMITED/. Компания «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» владеет портфелем объектов, и справедливая стоимость этой дочерней компании основывается на профессиональной оценке активов в виде недвижимости.

В течение года Компания понесла убытки от выбытия дочерних компаний в размере 1 220 562 долл. США.

13. Инвестиции в ассоциированные компании

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Остаток по состоянию на 1 января	6 000 068	-
Поступления	-	6 000 068
Остаток по состоянию на 31 декабря	6 000 068	6 000 068

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

13. Инвестиции в ассоциированные компании (продолжение)

Ниже представлены сведения по инвестициям:

Наименование	Страна регистрации	Основная деятельность	Доля участия %
«Буран Венчер Кэпитал Лтд» /Buran Venture Capital Ltd/	Британские Виргинские острова	электронная коммерция, сетевые издания, мобильный интернет	24,24

14. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Остаток по состоянию на 1 января	**372 916 910**	22 197 851
Поступления	**9**	372 916 573
Выбытия	**(372 916 480)**	(22 197 514)
Остаток по состоянию на 31 декабря	**439**	372 916 910

	Справедливая стоимость 2015 долл. США	Себестоимость 2015 долл. США	Справедливая стоимость 2014 долл. США	Себестоимость 2014 долл. США
Котирующиеся на бирже ценные бумаги	**93**	**93**	372 916 573	372 916 573
Некотирующиеся на бирже ценные бумаги	**346**	**346**	337	337
	439	**439**	372 916 910	372 916 910

Ниже представлены сведения по инвестициям:

Наименование	Страна регистрации	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
ООО «ФинСтандарт» - акции	Российская Федерация	**337**	337
«СА Иммобилен Анлаген» /CA Immobilien Anlagen AG/	Австрия	**93**	372 916 573
«ИДЖИ Кэпитал Менеджмент Десигнейтед Активити Компани» /EG Capital Management Designated Activity Company/	Ирландия	**9**	-
		439	372 916 910

В 2014 г. акции «СА Иммобилен Анлаген АГ» были переданы в залог по банковскому кредиту на сумму 156 435 607 долл. США. В течение первого полугодия 2015 г. Компания также приобрела акции компании «Иммофинанц АГ»/Immofinanz AG/ и дополнительную долю в «СА Иммобилен Анлаген АГ». В середине 2015 г. акции компаний «СА Иммобилен Анлаген АГ» и «Иммофинанц АГ» были переданы в качестве взноса в капитал аффилированных компаний «ТЕРИМ ЛИМИТЕД»/TERIM LIMITED/ и «ИДЖИ ИММОБИЛЕН ЕВРОПА ЛИМИТЕД»/EG IMMOBILIEN EUROPE LIMITED/ соответственно. По состоянию на дату осуществления указанных взносов Компания владела 100% долей участия в упомянутых аффилированных компаниях. Банковский кредит передан компании «ИДЖИ ИММОБИЛЕН ЕВРОПА ЛИМИТЕД». Гарантия, первоначально предоставленная Компанией в качестве заемщика, была также передана компании «ТЕРИМ ЛИМИТЕД», которая вместо Компании выступает в качестве нового гаранта. Позднее акции «ТЕРИМ ЛИМИТЕД» и «ИДЖИ ИММОБИЛЕН ЕВРОПА ЛИМИТЕД» были переданы в качестве взноса в капитал «Иджи Реал Эстейт Фанд 1 Лтд».

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи классифицируются как долгосрочные, если их не планируется реализовать в течение 12 месяцев с отчетной даты или если их не требуется продать с целью увеличения оборотного капитала.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

15. Долгосрочные займы выданные

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Займы выданные	217 057 169	223 037 906
Займы, выданные стороннему банку	20 581 016	-
Займы, предоставленные связанным компаниям (Примечание 24.3)	18 060 567	269 674 599
Займы, предоставленные Директорам (Примечание 24.4)	4 475 125	13 425 088
	260 173 877	506 137 593
Краткосрочная часть	(82 208 923)	(110 609 147)
Долгосрочная часть	177 964 954	395 528 446

Указанные займы подлежат погашению согласно указанному ниже:

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
В течение одного года	82 208 923	110 609 147
За период от одного года до пяти лет	177 964 954	395 528 446
	260 173 877	506 137 593

Сведения о подверженности Компании кредитному риску приведены в примечании 3 к финансовой отчетности.

Справедливая стоимость долгосрочных выданных займов примерно соответствует их балансовой стоимости, указанной выше.

По займам, предоставленным третьим сторонам, начисляются проценты по ставкам от 1% до 13,35% годовых и они подлежат погашению в период с 2016 по 2020 гг. Сумма начисленных за год процентов по займам, предоставленным третьим сторонам, составляет 41 344 806 долл. США.

В течение года Компания предоставила ООО «Внешпромбанк» заем в размере 41 162 032 долл. США. Проценты на указанный заем начисляются по ставке 12,6% годовых, а установленной договором датой его погашения является 16 ноября 2020 г. В тот же год российские регулирующие органы отозвали лицензию указанного банка по причине возникших у него проблем с ликвидностью. Таким образом, руководство Компании пришло к заключению о целесообразности списания 50% суммы этого займа для покрытия будущих убытков.

16. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	2015 долл. США	2014 долл. США
Торговая дебиторская задолженность	4 364 169	102 967 080
Дебиторская задолженность к получению от дочерних компаний (Примечание 24.2)	13 724 523	-
Дебиторская задолженность к получению от связанных компаний (Примечание 24.2)	-	366 797 228
Дебиторская задолженность к получению от акционеров (Примечание 24.2)	30 150	-
Депозиты и предоплаты	1 298	196
Дополнительное обеспечение, предоставленное по соглашениям об опционах акций (Примечание 26)	200 000 000	200 000 000
Прочая дебиторская задолженность	174 764 908	6 500 000
НДС, подлежащий возмещению	18 025	-
	392 903 073	676 264 504

Справедливая стоимость сумм торговой и прочей дебиторской задолженности со сроком погашения не более одного года примерно соответствует их балансовой стоимости, указанной выше.

Сведения о подверженности Компании кредитному риску и убыткам от обесценения в связи с торговой и прочей дебиторской задолженностью, указаны в примечании 3 к финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

17. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые обязательства	**2015 г. долл. США**	2014 г. долл. США
Остаток по состоянию на 1 января	-	-
Поступления	**28 275 633**	-
Выбытия	**(72 430)**	-
Изменение справедливой стоимости	**(22 527)**	-
Остаток по состоянию на 31 декабря	**28 180 676**	-

Финансовые активы и финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены котируемыми на рынке облигациями, использовавшимися для получения кредитных и предоставления заемных средств. Срок погашения кредитных и заемных средств наступает в 2016 г., а проценты на их сумму начисляются по ставкам от 0,10% до 2,50% годовых. Процентный доход за год составил 2 508 404 долл. США, а процентные расходы - 2 290 924 долл. США.

18. Денежные средства в банках и кассовые остатки

Сведения о кассовых остатках:

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Денежные средства в банках и кассовые остатки	**19 387 164**	31 431 872
	19 387 164	31 431 872

Сумма в размере 3 717 461 долл. США была передана в залог в обеспечение исполнения обязательств по выплате процентов по кредиту «Дойче Банк»/Deutsche Bank/

Сведения о подверженности Компании кредитному риску и убыткам от обесценению в отношении денежных средств и их эквивалентов приведены в примечании 3 к финансовой отчетности.

19. Акционерный капитал

	2015 г. Число акций	**2015 г. долл. США**	2014 г. Число акций	2014 г. долл. США
Разрешенный к выпуску капитал				
Обыкновенные акции стоимостью 1 евро каждая	13 000	17 521	12 000	16 442
Выпущенный и полностью оплаченный капитал				
Остаток по состоянию на 1 января	**12 000**	**16 442**	11 000	15 159
Выпуск акций	**1 000**	**1 079**	1 000	1 283
Остаток по состоянию на 31 декабря	13 000	17 521	12 000	16 442

Разрешенный к выпуску капитал
20 апреля 2015 г. разрешенный к выпуску акционерный капитал Компании увеличен на 1 000 акций стоимостью 1 евро каждая.

Выпущенный капитал
20 апреля 2015 г. Компания дополнительно выпустила 1 000 полностью оплаченных акций стоимостью 1,00 евро каждая. Новые акции выпущены с премией, равной 399 998.921 долл. США на одну акцию.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

20. Займы полученные

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Текущие займы полученные		
Банковские кредиты	**288 966 535**	11 553 830
Прочие займы полученные	**142 302**	3 127 291
Займы, полученные от дочерних компаний (Примечание 24.6)	**51 654 344**	32 809 123
Займы, полученные от связанных компаний (Примечание 24.6)	**-**	56 091 817
	340 763 181	103 582 061
Долгосрочные займы полученные		
Банковские кредиты	**541 347 208**	817 069 901
Займы, полученные от дочерних компаний (Примечание 24.6)	**-**	2 598 693
Займы, полученные от связанных компаний (Примечание 24.6)	**36 955 948**	8 954 438
Займы, полученные от акционеров (Примечание 24.7)	**26 166 613**	-
	604 469 769	828 623 032
Итого:	**945 232 950**	932 205 093

Срок погашения долгосрочных займов:

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
От одного года до двух лет	**-**	444 712 578
От двух до пяти лет	**604 469 769**	383 910 454
	604 469 769	828 623 032

Средневзвешенные процентные ставки по состоянию на отчетную дату:

	2015 г.	2014 г.
Банковские кредиты	**7,89%**	7,6%
Прочие займы полученные	**7,92%**	10,89%
Займы, полученные от дочерних компаний	**4,10%**	4%
Займы, полученные от связанных компаний	**4,20%**	9,18%
Займы, полученные от акционеров	**9%**	7%

Сумма процентов, начисленных за год по займам, которые подлежит уплате третьим сторонам, составила 128 326 долл. США.

Сумма процентов, начисленных за год по банковским кредитам, составила 74 347 317 долл. США.

Заемные средства Компании выражены в следующих валютах:

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Российские рубли	**150 207 168**	20 869 177
Евро	**160 485 122**	317 088 263
Доллары США	**634 540 660**	490 665 592
	945 232 950	828 623 032

Банковский кредит в размере 41 млн долл. США обеспечен путем предоставления в залог 4 000 000 акций класса А компании «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛТД»/O1 PROPERTIES LTD/, принадлежащих дочерней компании.

Банковские кредиты в размере 106 млн евро и 9 млрд руб. гарантированы связанной стороной путем предоставления в залог доли в ее акционерном капитале в размере 100% и доли в размере 99,86%в акционерном капитале другой связанной стороны.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

20. Займы полученные (продолжение)

Банковские кредиты в сумме 120 млн долл. США обеспечены путем обременения залогом переменного числа акций компании «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛТД»/O1 PROPERTIES LTD/, принадлежащих группе.

Банковский кредит в размере 209 млн долл. США обеспечен путем обременения залогом акционерного капитала связанной стороны и всей дебиторской задолженности, подлежащей получению от этой стороны.

Банковский кредит в размере 8 млн евро обеспечен путем обременения залогом акционерного капитала двух связанных компаний. Гарантами, выступающими от имени Компании, являются две другие связанные стороны.

В 2016г. сроки погашения по нескольким кредитам были изменены:
• Дата погашения по банковскому кредиту с непогашенной суммой основного долга, составлявшей по состоянию на 31 декабря 2015 г. 30 млн долл. США, перенесена с 19 февраля 2016 г. на 17 февраля 2017 г.;
• Дата погашения по банковскому кредиту с непогашенной суммой основного долга, составлявшей по состоянию на 31 декабря 2015 г. 36 млн долл. США, перенесена с 19 февраля 2016 г. на 17 февраля 2017 г.;
• Дата погашения по банковскому кредиту с непогашенной суммой основного долга, составлявшей по состоянию на 31 декабря 2015 г. 9 835 000 долл. США, перенесена с 25 февраля 2016 г. на 25 февраля 2017 г.;
• Дата погашения по банковскому кредиту с непогашенной суммой основного долга, составлявшей по состоянию на 31 декабря 2015 г. 39,5 млн долл. США, перенесена с 6 мая 2016 г. на 6 мая 2017 г.

21. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Торговая кредиторская задолженность перед акционером	**1 926 308**	3 006 630
Кредиторская задолженность акционеру (Примечание 24.5)	**11 642 636**	-
Начисления	**160 030**	15 788
Кредиторская задолженность связанным компаниям (Примечание 24.5)	**5 417 670**	2 493 030
	19 146 644	5 515 448

Справедливая стоимость сумм торговой и прочей кредиторской задолженности, подлежащей погашению в течение одного года, примерно соответствует их балансовой стоимости, указанной выше.

22. Текущие налоговые обязательства

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Налог на доходы юридических лиц	**79 860**	42 578
	79 860	42 578

23. Экономическая среда Компании

Принимая во внимание характер осуществляемой ею деятельности, Группа в существенной степени зависит от экономической, правовой и налоговой ситуации в Российской Федерации. Руководство Группы постоянно отслеживает изменения, происходящие в экономической среде Группы, для оценки всех их последствий для деятельности Группы.

Российская Федерация, по-прежнему, характеризуется определенными особенностями развивающегося рынка. Правовые, налоговые условия и нормативная база продолжают развиваться и характеризуются частными изменениями и различными толкованиями. В течение 2014 и 2015 гг. российская экономика подверглась отрицательному воздействию вследствие снижения цен на нефть и введения международных санкций против некоторых российских компаний и физических лиц. В результате спорных вопросов по Крыму и разногласий по определенным геополитическим вопросам обострилась международная политическая ситуация.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

23. Экономическая среда Компании (продолжение)

По указанным причинам в течение 2015 г.:

- российский рубль терял позиции на протяжении всего года при высокой волатильности, а обменный курс колебался в течение года в диапазоне 49,1-72,9;
- международные рейтинговые агентства снизили суверенный кредитный рейтинг России, при этом агентство «Мудис»/Moody's/ понизило ее соответствующий рейтинг ниже инвестиционного. Все основные рейтинговые агентства исходят из отрицательных прогнозов, что может означать дальнейшее снижение кредитного рейтинга России;
- объем деятельности по банковскому кредитованию сократился, поскольку банки продолжали переоценивать бизнес-модели своих заемщиков и их способность справляться с возросшей волатильностью обменных курсов;
- основная ставка рефинансирования Центрального банка России снижена с 17,0% до 11,0% годовых;
- для определенных предприятий ограничен доступ к международным финансовым рынкам для привлечения финансовых ресурсов; и
- по сравнению с предыдущим годом усилился отток капитала.

На финансовых рынках сохраняется волатильность с частыми существенными колебаниями цен и высокими спредами по торговым операциям.

Эти события могут иметь существенные последствия для будущих операций Группы и ее финансового положения, а их последствия являются трудно предсказуемыми. Будущая экономическая ситуация и ситуация с точки зрения регулирования и их последствия для текущей деятельности Группы могут не соответствовать существующим ожиданиям руководства.

24. Остатки и сделки со связанными сторонами

Компания контролируется компанией «ВОЛТЕРРА ТРАСТИЗ ЭНД КОРПОРЭЙТ ЛИМИТЕД» /VAULTERRA TRUSTEES AND CORPORATE LIMITED/, зарегистрированной на Кипре, которой принадлежат 100% акций Компании.

Со связанными сторонами проведены сделки и имеются остатки, определенные ниже:

24.1 Сделки со связанной стороной

	Характер сделок	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Связанная сторона	Форвардные контракты	-	2 625 071
Связанная сторона	Продажа облигаций	-	36 900
Связанная сторона	Чистая прибыль от торговых операций по форвардным контрактам	-	6 500 000
		-	9 161 971

24.2 Дебиторская задолженность к получению от связанных компаний и компаний группы (Примечание 16)

Наименование	Характер сделок	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Сторона, связанная по причине осуществления общего контроля	Дебиторская задолженность по уступленным займам	-	12 925 177
Сторона, связанная по причине осуществления общего контроля	Торговая дебиторская задолженность по срочным контрактам	-	6 500 000
Дочерняя компания ООО «Тринити»		-	353 872 051
Дочерняя компания «Энегру Лимитед»/Enegru Limited/	Дивиденды	**13 720 677**	-
Дочерняя компания «О1 Груп Менеджмент Лимитед» /O1 Group Management Limited/	Оплата расходов	**3 846**	-
Дебиторская задолженность к получению от акционера	Продажи акций	**30 150**	-
		13 754 673	373 297 228

В 2015 г. Компания капитализировала свою дебиторскую задолженность от ООО «Тринити» как часть себестоимости инвестиции в эту компанию. 25 ноября 2015 г. после передачи акций «Тринити» произошла реорганизация в форме присоединеня ООО «Тринити» к компании АО «ФГ "Будущее"» (предыдущее наименование - ООО «Рувер»).
На сумму дебиторской задолженности к получению от связанных сторон не начисляются проценты, определенная дата погашения не предусмотрена.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

24. Остатки и сделки со связанными сторонами (продолжение)

24.3 Займы, предоставленные ассоциированным сторонам (Примечание 15)

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Связанная сторона	-	28 408
Связанная сторона	-	1 634 810
Связанная сторона	-	39 211 284
Связанная сторона	-	214 934 702
Связанная сторона	-	13 484 320
Связанная сторона	-	381 075
Компания группы	**9 117 078**	-
Связанная сторона	**8 747 996**	-
Связанная сторона	**195 493**	-
	18 060 567	269 674 599

На займы в сумме 17 865 074 долл. США, предоставленные связанным сторонам, начисляются проценты по ставке 8% годовых, а на заем в сумме 195 493 долл. США - проценты по ставке 3%, подлежащие погашению до 2018 г. Сумма процентов, начисленных за год на займы, выданные связанным сторонам, составила 1 402 632 долл. США.

24.4 Займы, предоставленные Директорам (Примечание 15)

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Директор	**4 475 125**	13 425 088
	4 475 125	13 425 088

На займы, предоставленные директору и подлежащие погашению за период с 2016 по 2018 гг., проценты начисляются по ставке 5,70% годовых. Сумма процентов, начисленных за год, составила 787 257 долл. США.

24.5 Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Примечание 21)

Наименование	Характер сделок	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Сторона, связанная по причине осуществления общего контроля	Торговые операции	-	2 490 543
Сторона, связанная по причине осуществления общего контроля	Кредиторская задолженность в связи с приобретением дочерней компании	**206 260**	1 238
Сторона, связанная по причине осуществления общего контроля	Кредиторская задолженность в связи с приобретением дочерней компании	-	1 249
Сторона, связанная по причине осуществления общего контроля	Взнос в капитал	**1 413 086**	-
Сторона, связанная по причине осуществления общего контроля	Уступка кредиторской задолженности по займу	**3 798 324**	-
Связанная сторон (бенефициарный владелец и директор)	Покупка акций	**11 642 636**	-
		17 060 306	2 493 030

На сумму кредиторской задолженности перед связанной стороной в размере 3 798 324 долл. США начисляются проценты по ставке 2,875% годовых, дата погашения не установлена. Сумма процентов, начисленных за год, составила 3 102 580 долл. США.

На кредиторскую задолженность к получению от связанных сторон проценты не начисляются, определенная дата погашения не установлена.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

24. Остатки и сделки со связанными сторонами (продолжение)

24.6 Займы от связанных сторон (Примечание 20)

	Процентная ставка	Дата погашения	**2015 г. долл. США**	2014 г. долл. США
Связанная компания	9%	15.05.2020	**36 955 948**	38 829 832
Связанная компания	9,3%	09.12.2015 г.	**-**	17 261 985
Дочерняя компания	4%	31.12.2016	**34 073 483**	32 809 123
Дочерняя компания	4%	25.11.2016	**17 580 861**	2 598 693
Связанная компания	9%	16.01.2016	**-**	8 954 438
Итого займы от связанных сторон			**88 610 292**	100 454 071

Сумма процентов, начисленных за год на кредиторскую задолженность по займам перед связанными компаниями, составила 4 976 600 долл. США.

24.7 Кредиторская задолженность по займам перед бенефициарным владельцем и директором (Примечание 20)

	2015 г. долл. США	2014 г. долл. США
Бенефициар и директор	**26 166 613**	-
	26 166 613	-

На сумму кредиторской задолженности перед акционером проценты начисляются по ставке 9% годовых, и указанная сумма подлежит погашения 21 декабря 2017 г. Сумма процентов, начисленных за год, составила 85 807 долл. США.

25. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2015 г. не имеется условных обязательств.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

26. Забалансовые обязательства

(1) 16 апреля 2014 г. Компания заключила с третьей стороной договор европейского пут-опциона на покупку 10 224 949 акций класса В компании «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД», косвенной дочерней компании Компании.

Основные условия опциона:
Цена исполнения пут-опциона: Большее из следующего: (а) Цена покупки акций и (б) сумма в долларах США, равная произведению 85% и Чистой стоимости активов в расчете за одну акцию
Цена покупки акций: 19,6 долларов США
Дата истечения срока опциона: 3 года
Дата исполнения: Любой момент времени в любой день до даты исполнения включительно

С другой стороны, Компания заключила с тем же контрагентом договор европейского колл-опциона на тех же условиях, что и пут-опцион. Чистая премия, относящаяся к колл-опциону и пут-опциону, составила ноль. В ту же самую дату Компания перевела контрагенту сумму в размере 200 млн долл. США в качестве обеспечения по пут-опциону
По состоянию на дату балансового отчета справедливая стоимость финансовых инструментов, представленных вышеуказанными сделками, составила, по мнению руководства Компании, ноль. Договор опциона между Компанией и третьей стороной гарантируется компанией «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД».

(2) 30 сентября 2014 г. Компания заключила договоры гарантии на сумму 128 млн евро по обеспечению кредитной линии от компании «Джей.Пи. Морган Юроп Лтд» /J.P. Morgan Europe Ltd/. 29 июля 2015 г. сумма кредитной линии была увеличена до 300 млн евро. Как указано в Примечании 14, гарантия была передана компании «ТЕРИМ ЛИМИТЕД»/TERIM LIMITED/.

(3) Компания выступила в качестве гаранта по выпуску 278 526 облигаций ООО «ФинСтандарт» на сумму 278 526 000 долл. США.

(4) Компания выступила в качестве гаранта по кредиту, полученному от связанной стороны, Банка «ФК Открытие», на сумму 322 000 000 руб.

(5) Компания выступила в качестве гаранта по ипотечным сертификатам участия ЕФГ 4 в отношении ООО «БЦ Машкова,13», выпущенного АО «ЕФГ Управление активами». Гарантия предоставлена на сумму 2 500 000 000 руб.

(6) Компания пробрела ценные бумаги по договорам о кредитовании ценными бумагами, которые сама передала в займ по договорам о кредитовании ценными бумагами. Совокупная справедливая стоимость инструментов по этим договорам по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 232 720 745 долл. США. Компания не признала ни активов, ни обязательств по этим суммам. Справедливая стоимость этих инструментов представляет собой совокупные условные обязательства, если заемщик не исполнит своих обязательств по возврату ценных бумаг.
У Компании не имелось других обязательств по предоставлению капитала и иных средств по состоянию на 31 декабря 2015 г.

27. События после отчетного периода

(1) 15 февраля 2016 г. Компания получила заем от связанной компании в размере 523 195 450 руб. На указанный заем проценты начисляются по ставке 14% годовых, которые подлежат выплате в апреле 2016 г.
(2) 28 марта 2015 г. Компания получила кредит в размере 3 600 000 руб. от банка - третьей стороны в форме кредитования ценными бумагами. Указанный кредит, на который начисляются проценты по ставке 2% годовых, подлежит погашению в апреле 2016 г.
(3) 27 апреля 2016 г. Компания заключила договор на предоставление займа третьей стороне на сумму 1 493 870 долл. США. Проценты на сумму займа, подлежащего погашению в апреле 2017 г., не начисляются.
(4) 17 апреля 2016 г. Компания продала 25 690 167 акций «СА Иммобилен Анлаген»/CA Immobilien Anlagen Aktiengesellsch/, принадлежавших «Терим Лимитед» /Terim Limited/, дочерней компании «Иджи Реал Эстейт Фанд 1 Лтд.»/EG Real Estate Fund I Ltd/, за 603 718 925 евро.
(5) 17 апреля 2016 г. Компания заключила договор колл-опциона о продаже 42 800 000 акций на предъявителя без номинальной стоимости компании «ИММОФИНАНЦ АГ»/IMMOFINANZ AG/, принадлежащих дочерней компании «ИДЖИ ИММОБИЛЕН ЕВРОПА ЛИМИТЕД»/EG IMMOBILIEN EUROPE LIMITED/.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

27. События после отчетного периода (продолжение)

(6) 21 апреля 2016 г. Компания приобрела 100% акционерного капитала «ИДЖИ ПИИ 1 ЛИМИТЕД»/EG PE 1 LIMITED.

(7) В 2016 г. сроки погашения по нескольким кредитам были изменены:
• Дата погашения по банковскому кредиту с непогашенной суммой основного долга, составлявшей по состоянию на 31 декабря 2015 г. 30 млн долл. США, перенесена с 19 февраля 2016 г. на 17 февраля 2017 г.;
• Дата погашения по банковскому кредиту с непогашенной суммой основного долга, составлявшей по состоянию на 31 декабря 2015 г. 36 млн долл. США, перенесена с 19 февраля 2016 г. на 17 февраля 2017 г.;
• Дата погашения по банковскому кредиту с непогашенной суммой основного долга, составлявшей по состоянию на 31 декабря 2015 г. 9 835 000 долл. США, перенесена с 25 февраля 2016 г. на 25 февраля 2017 г.;
• Дата погашения по банковскому кредиту с непогашенной суммой основного долга, составлявшей по состоянию на 31 декабря 2015 г. 39,5 млн долл. США, перенесена с 6 мая 2016 г. на 6 мая 2017 г.

(8) Компания выступила в качестве гаранта по выпуску 11 750 000 облигаций компании ООО «Прайм Финанс» на общую сумму 11 750 000 000 руб.

(9) «О1 ГРУП ЛИМИТЕД»/O1 GROUP LIMITED/выступает в качестве гаранта по банковскому кредиту связанной стороны (АО «ФГ Будущее» (предыдущее наименование - «Рувер»)), предоставленному Московским кредитным банком. Сумма гарантии составила 1 393 049 000 руб.

После отчетного периода не происходили иные существенные события, которые могли бы повлиять на понимание финансовой отчетности.

Отчет независимого аудитора на страницах 3 и 4.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

Перевод с английского языка на русский язык выполнен мной, Бориной Натальей Сергеевной.

Город Москва, Российская Федерация.
Десятое августа две тысячи шестнадцатого года.
Я, Крылова Светлана Ивановна, нотариус города Москвы, свидетельствую подлинность подписи, сделанной переводчиком Бориной Натальей Сергеевной в моем присутствии. Личность её установлена.
Зарегистрировано в реестре за № 3-3531
Взыскан тариф в сумме: 300 руб.
Нотариус Крылова Светлана Ивановна

Всего прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью 68 листов.
Нотариус Крылова Светлана Ивановна



Приложение №6

Промежуточная финансовая отчетность Поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за 6 мес. 2016 года прилагается к настоящему Проспекту.

ORIGINAL

O1 GROUP LIMITED

REPORT AND UNAUDITED FINANCIAL STATEMENTS
Period from 1 January 2016
to 30 June 2016

BDO

O1 GROUP LIMITED

REPORT AND UNAUDITED FINANCIAL STATEMENTS
Period from 1 January 2016
to 30 June 2016



O1 GROUP LIMITED

REPORT AND UNAUDITED FINANCIAL STATEMENTS
Period from 1 January 2016 to 30 June 2016

CONTENTS

	PAGE
Board of Directors and other officers	1
Report of the Board of Directors	2
Report on review of interim financial statements	3
Unaudited statement of profit or loss and other comprehensive income	4
Unaudited statement of financial position	5
Unaudited statement of changes in equity	6
Unaudited statement of cash flows	7
Notes to the financial statements	8 - 29



O1 GROUP LIMITED

BOARD OF DIRECTORS AND OTHER OFFICERS

Board of Directors:	David Dillon Ilaria Nestoros Ioanna Savvidou Elena Giuca Dimitry Mints Boris Mints
Company Secretary:	O1 GROUP SECRETARIES LIMITED Arch. Makariou III 88 3rd floor 1077, Nicosia, Cyprus
Accountants:	BDO Ltd Certified Public Accountants (CY) and Registered Auditors 236 Strovolou Avenue P.C. 2048 Strovolos Nicosia, Cyprus
Registered office:	Arch. Makariou III 88 3rd floor 1077, Nicosia Cyprus
Bankers:	Public Joint-Stock Company "Bank Otkritie Financial Corporation" UBS AG CREDIT BANK OF MOSCOW (public joint-stock company) RIGENSIS BANK AS RCB Bank Ltd OJSC PROMSVYAZBANK, CYPRUS BRANCH JP Morgan AG - Frankfurt B&N BANK Ronin Europe Limited Otkritie Brokerage House, JSC

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

O1 GROUP LIMITED

REPORT OF THE BOARD OF DIRECTORS

The Board of Directors presents its report and unaudited financial statements of the Company for the period from 1 January 2016 to 30 June 2016.

Principal activities
The principal activities of the Company are those of an investment holding company, the trading in financial instruments and the provision of finance facilities to related and third parties.

Review of current position, future developments and significant risks
The Company's development to date, financial results and position as presented in the financial statements are considered satisfactory.

Additional details that relate to the operating environment of the Company as well as other risks and uncertainties are described in notes 4 and 24 of the financial statements.

Results
The Company's results for the period are set out on page 4.

Dividends
On 10 March 2016 the Board of Directors approved the payment of an interim dividend of US$5,000,000 (2015: US$NIL).

Share capital
There were no changes in the share capital of the Company during the period under review.

Board of Directors
The members of the Company's Board of Directors as at 30 June 2016 and at the date of this report are presented on page 1. All of them were members of the Board of Directors throughout the period from 1 January 2016 to 30 June 2016.

In accordance with the Company's Articles of Association all Directors presently members of the Board continue in office.

There were no significant changes in the assignment of responsibilities and remuneration of the Board of Directors.

Operating Environment of the Company
Any significant events that relate to the operating environment of the Company are described in note 24 to the financial statements.

Events after the reporting period
Any significant events that occurred after the end of the reporting period are described in note 28 to the financial statements.

Independent Auditors
The Independent Auditors, BDO Ltd, have expressed their willingness to continue in office and a resolution giving authority to the Board of Directors to fix their remuneration will be proposed at the Annual General Meeting.

By order of the Board of Directors,

Ilaria Nestoros
Director

Nicosia, Cyprus,

30 September 2016

Signed (or sealed) this day in my presence by
Ilaria Nestoros
As the Certifying Officer, I certify only the signatures which appears on document and assume no responsibility for the content of this document. In testimony whereof I have hereto set my hand and official seal this 30 day of Sept 2016

CHR. CHRISTODOULOU
CERTIFYING OFFICER, NICOSIA - CYPRUS

T +357 22495707
F +357 22495717
nicosia@bdo.com.cy

236 Strovolos Avenue
2048 Strovolos
POBox 25277, 1308 Nicosia
Cyprus
www.bdo.com.cy

Report on review of interim financial statements
To the Members of O1 GROUP LIMITED

Introduction

We have reviewed the financial statements of the parent company O1 GROUP LIMITED (the "Company") on pages 4 to 29 which comprise the statement of financial position as at 30 June 2016, and the statements of profit or loss and other comprehensive income, changes in equity and cash flows for the period 1 January 2016 to 30 June 2016, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information. Management is responsible for preparation and presentation of these financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards applicable to interim financial reporting as adopted by the European Union ('IAS34 Interim Financial Reporting'). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, 'Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity'. A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34 'Interim Financial Reporting'.

Terence Kiely
Certified Public Accountant
for and on behalf of
BDO Ltd
Certified Public Accountants (CY) and Registered Auditors
Nicosia, Cyprus
30 September 2016

Signed (or sealed) this day in my presence by
Terence Kiely
As the Certifying Officer, I certify only the signatures which appears on document and assume no responsibility for the content of this document. In testimony whereof I have hereto set my hand and official seal this 30 day of Sept 2016.

CHR. CHRISTODOULOU
CERTIFYING OFFICER, NICOSIA - CYPRUS

BDO Ltd, a Cyprus limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee and forms part of the international BDO network of independent member firms.
BDO Ltd is registered in Cyprus under registration no HE166556. A list of directors and their professional qualifications can be obtained at our registered office.

This is to certify that the signature appearing above/overleaf is the signature of Mr. CHR. CHRISTODOULOU
a Certifying Officer of Nicosia appointed by the Minister of the Interior of the Republic of Cyprus under the Certifying Officer Law 165(1)2012, to certify signatures and seals and that the seal opposite the said signature is that of the Certifying Officer of Nicosia. The District Officer certifies only the signature and the seal of the Certifying Officer and assumes no responsibility for the content of this document.

Nicosia - CYPRUS

Date 06 OCT 2016

District Officer Nicosia

S. TZIONI

APOSTILLE
(Convention de La Haye du 5 Octobre 1961)

1. Country CYPRUS
   This is a public document
2. has been signed by S. TZIONI
3. acting in the capacity of District Officer
4. bears the seal / stamp of the District Officer

Certified

5. at Nicosia V. IOANNOU
6. the 06 OCT 2016
7. by
8. No 222425/16
9. Seal / Stamp:
10. Signatures:

Permanent Secretary
Ministry of Justice and Public Order

UNAUDITED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME

Period from 1 January 2016 to 30 June 2016

	Note	1 January to 30 June 2016 US$	1 January to 30 June 2015 US$
Revenue	7	**59,303,466**	38,580,892
Other income	8	-	2,163
Selling and distribution expenses		(65,609)	-
Administration expenses		(1,292,039)	(14,740,105)
Operating profit		**57,945,818**	23,842,950
Finance income	9	**199,526**	36,878,123
Finance costs	9	(54,625,371)	(34,628,215)
Profit before tax		**3,519,973**	26,092,858
Tax	10	(25)	-
Net profit for the period		**3,519,948**	26,092,858
Other comprehensive income			
Available-for-sale financial assets - Fair value gains/losses		-	(11,402,803)
Other comprehensive income for the period		-	(11,402,803)
Total comprehensive income for the period		**3,519,948**	14,690,055

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

O1 GROUP LIMITED

UNAUDITED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
30 June 2016

	Note	2016 US$	2015 US$
ASSETS			
Non-current assets			
Property, plant and equipment	11	26,256	-
Intangible assets	12	2,157	2,157
Investments in subsidiaries	13	1,970,825,352	1,911,032,979
Investments in associates	14	6,000,068	6,000,068
Available-for-sale financial assets	15	346	439
Non-current loans receivable	16	291,106,531	177,964,954
		2,267,960,710	2,095,000,597
Current assets			
Trade and other receivables	17	376,979,524	392,903,073
Loans receivable	16	171,467,002	82,208,923
Cash at bank and in hand	19	4,254,464	19,387,164
		552,700,990	494,499,160
Total assets		2,820,661,700	2,589,499,757
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Share capital	20	17,521	17,521
Share premium		620,564,016	620,564,016
Other reserves		289,867,770	289,624,694
Retained earnings		685,173,344	686,653,396
Total equity		1,595,622,651	1,596,859,627
Non-current liabilities			
Borrowings	21	949,382,623	604,469,769
		949,382,623	604,469,769
Current liabilities			
Trade and other payables	22	45,733,032	19,146,644
Borrowings	21	229,923,394	340,763,181
Financial liabilities at fair value through profit or loss	18	-	28,180,676
Current tax liabilities	23	-	79,860
		275,656,426	388,170,361
Total liabilities		1,225,039,049	992,640,130
Total equity and liabilities		2,820,661,700	2,589,499,757

On 30 September 2016 the Board of Directors of O1 GROUP LIMITED authorised these financial statements for issue.

O1 GROUP LIMITED

.....
Ilaria Nestoros
Director

.....
Ioanna Savvidou
Director

The notes on pages 8 to 29 form an integral part of these financial statements.



Signed (or attested) this day in my presence by
Ioanna Nicolaou
Ioannou Savvidou
As the Certifying Officer, I certify only the signatures which appears on document and assume no responsibility for the content of this document. In testimony whereof I have hereto set my hand and official seal this 20 day of Sept 2016

CHR. CHRISTODOULOU
CERTIFYING OFFICER, NICOSIA - CYPRUS

O1 GROUP LIMITED

UNAUDITED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
Period from 1 January 2016 to 30 June 2016

	Note	Share capital US$	Share premium US$	Capital reserve US$	Retained earnings US$	Total US$
Balance at 1 January 2015		**16,442**	**220,565,095**	**569,624,694**	**685,195,270**	**1,475,401,501**
Comprehensive income						
Net profit for the period from 1 January to 30 June 2015		-	-	-	26,092,858	26,092,858
Net loss for the period from 1 July to 31 December 2015		-	-	-	(24,634,732)	-
Transactions with owners						
Issue of share capital	20	1,079	399,998,921	(400,000,000)	-	-
Capital transfer		-	-	120,000,000	-	120,000,000
Total transactions with owners		1,079	399,998,921	(280,000,000)	-	120,000,000
Balance at 31 December 2015/ 1 January 2016		**17,521**	**620,564,016**	**289,624,694**	**686,653,396**	**1,596,859,627**
Comprehensive income						
Net profit for the period		-	-	-	3,519,948	3,519,948
Transactions with owners						
Dividends		-	-	-	(5,000,000)	(5,000,000)
Increase in capital reserve		-	-	243,076	-	243,076
Total transactions with owners		-	-	243,076	(5,000,000)	(4,756,924)
Balance at 30 June 2016		**17,521**	**620,564,016**	**289,867,770**	**685,173,344**	**1,595,622,651**

Companies which do not distribute 70% of their profits after tax, as defined by the relevant tax law, within two years after the end of the relevant tax year, will be deemed to have distributed as dividends 70% of these profits. Special contribution for defence at 17% will be payable on such deemed dividends to the extent that the ultimate shareholders are both Cyprus tax resident and Cyprus domiciled. The amount of deemed distribution is reduced by any actual dividends paid out of the profits of the relevant year at any time. This special contribution for defence is payable by the Company for the account of the shareholders.



The notes on pages 8 to 29 form an integral part of these financial statements.

O1 GROUP LIMITED

UNAUDITED STATEMENT OF CASH FLOWS
Period from 1 January 2016 to 30 June 2016

	Note	1 January to 30 June 2016 US$	1 January to 30 June 2015 US$
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES			
Profit before tax		3,519,973	26,092,858
Adjustments for:			
Depreciation of property, plant and equipment	11	428	-
Exchange differences on loans		(190,618,791)	(16,477,392)
Dividend income	7	(14,900,529)	(15,229,515)
Interest income	7 & 9	(19,201,343)	(19,141,823)
Interest expense	9	48,410,787	34,566,853
		(172,789,475)	9,810,981
Changes in working capital:			
Decrease in trade and other receivables		15,923,549	312,361,091
Increase in derivative financial instruments		(28,180,676)	-
Increase in trade and other payables		26,586,388	28,818,543
Cash (used in)/generated from operations		(158,460,214)	350,990,615
Interest received		19,201,343	149,153
Dividends received		14,900,529	15,229,515
Tax paid		(79,885)	-
Net cash (used in)/generated from operating activities		(124,438,227)	366,369,283
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES			
Payment for purchase of property, plant and equipment	11	(26,684)	-
Payment for purchase of available-for-sale financial assets		-	(61,311,503)
Payment for purchase of investments in subsidiaries	13	(43,433,532)	(516,391,080)
Payment for purchase of investments in associated undertakings	14	-	(205,641,059)
Loans granted		(27,303,767)	(226,724,369)
Loans repayments received		269,994,094	172,483,131
Proceeds from sale of available-for-sale financial assets		93	-
Interest received		14,923,257	-
Net cash generated from/(used in) investing activities		214,153,461	(837,584,880)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES			
Capital contribution		243,076	120,000,000
Repayments of borrowings		(418,671,177)	(188,850,860)
Proceeds from borrowings		361,715,336	524,772,844
Interest paid		(46,835,169)	-
Dividends paid		(1,300,000)	-
Net cash (used in)/generated from financing activities		(104,847,934)	455,921,984
Net decrease in cash and cash equivalents		(15,132,700)	(15,293,613)
Cash and cash equivalents at beginning of the period		19,387,164	31,431,872
Cash and cash equivalents at end of the period	19	4,254,464	16,138,259



The notes on pages 8 to 29 form an integral part of these financial statements.

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
Period from 1 January 2016 to 30 June 2016

1. Incorporation and principal activities

Country of incorporation

The Company O1 GROUP LIMITED (the "Company") was incorporated in Cyprus on 6 May 2010 as a company limited by shares under the provisions of the Cyprus Companies Law, Cap. 113. Its registered office is at Arch. Makariou III, 88 3rd floor, 1077, Nicosia, Cyprus.

2. Unaudited financial statements

The condensed interim financial statements for the six months ended to 30 June 2015, have not been audited by the external auditors of the Company.

Principal activities

The principal activities of the Company are those of an investment holding company, the trading in financial instruments and the provision of finance facilities to related and third parties.

3. Significant accounting policies

The principal accounting policies adopted in the preparation of these financial statements are set out below. These policies have been consistently applied to all years presented in these financial statements unless otherwise stated.

Basis of preparation

The financial statements of the Company have been prepared in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS) as adopted by the European Union (EU) and the requirements of the Cyprus Companies Law, Cap. 113.

The Company has prepared these separate financial statements because all its subsidiaries would be excluded from inclusion in consolidated financial statements because the necessary information for inclusion of the subsidiaries in the consolidated financial statements cannot be obtained without disproportionate expense or undue delay in accordance with Article 142A(5)(b) of the Cyprus Companies Law, Cap. 113.

The European Union has concluded that since its 4th Directive requires parent companies to prepare separate financial statements, and since the Cyprus Companies Law, Cap. 113, requires the preparation of such financial statements in accordance with IFRS as adopted by the European Union, the provisions of International Financial Reporting Standard 10 'Consolidated Financial Statements' that require the preparation of consolidated financial statements in accordance with IFRS do not apply.

The financial statements have been prepared under the historical cost convention as modified by the revaluation of available-for-sale financial assets, financial assets and financial liabilities at fair value through profit or loss, investments in subsidiaries and investments in associates.

The preparation of financial statements in conformity with IFRSs requires the use of certain accounting estimates and requires Management to exercise its judgement in the process of applying the Company's accounting policies. It also requires the use of assumptions that affect the reported amounts of assets and liabilities and disclosure of contingent assets and liabilities at the date of the financial statements and the reported amounts of revenues and expenses during the reporting period. Although these estimates are based on Management's best knowledge of current events and actions, actual results may ultimately differ from those estimates.

Adoption of new and revised IFRSs

During the current period the Company adopted all the new and revised International Financial Reporting Standards (IFRS) that are relevant to its operations and are effective for accounting periods beginning on 1 January 2016. This adoption did not have a material effect on the accounting policies of the Company.

ΤΑΣΟΣ ΜΕΜΟΥ
CERTIFYING OFFICER

3. Significant accounting policies (continued)

Adoption of new and revised IFRSs (continued)

Up to the date of approval of the financial statements, certain new standards, interpretations and amendments to existing standards have been published that are not yet effective for the current reporting period and which the Company has not early adopted, as follows:

(i) Issued by the IASB and adopted by the European Union

(ii) Issued by the IASB but not yet adopted by the European Union
New standards

- *IFRS 9 "Financial Instruments" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2018).*
- *IFRS 14 "Regulatory Deferral Accounts" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2016).*
- *IFRS 15 "Revenue from Contracts with Customers" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2018).*
- *IFRS 16 "Leases" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2019).*

Amendments

- *IAS 7 (Amendments) "Disclosure Initiative" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2017).*
- *IAS 12 (Amendments) "Recognition of Deferred Tax Assets for Unrealised Losses" (effective for annual periods beginning on or after 1 January 2017).*

The above are expected to have no significant impact on the Company's financial statements when they become effective.

Subsidiary companies

Investments in subsidiary companies are stated at cost less provision for impairment in value, which is recognised as an expense in the period in which the impairment is identified.

Associates

Associates are all entities over which the Company has significant influence but not control, generally accompanying a shareholding of between 20% and 50% of the voting rights. Investments in associated undertakings are stated at cost less provision for permanent diminution in value, which is recognised as an expense in the period in which the diminution is identified.

Revenue recognition

Revenues earned by the Company are recognised on the following bases:

- **Income from investments in securities**

  Dividend from investments in securities is recognised when the right to receive payment is established. Withheld taxes are transferred to profit or loss. Interest from investments in securities is recognised on an accruals basis.

  Profits or losses from the sale of investments in securities represent the difference between the net proceeds and the carrying amount of the investments sold and is transferred to profit or loss.

  The difference between the fair value of investments at fair value through profit or loss as at 30 June 2016 and the mid cost price represents unrealised gains and losses and is included in profit or loss in the period in which it arises. Unrealised gains and losses arising from changes in the fair value of available-for-sale financial assets are recognised in equity. When available-for-sale financial assets are sold or impaired, the accumulated fair value adjustments are included in profit or loss as fair value gains or losses on investments, taking into account any amounts charged or credited to profit or loss in previous periods.

TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

3. Significant accounting policies (continued)

Revenue recognition (continued)

- **Interest income**

  Interest income is recognised on a time-proportion basis using the effective interest method.

- **Dividend income**

  Dividend income from investments is recognised when the shareholders' rights to receive payment have been established.

Finance income

Interest income is recognised on a time-proportion basis using the effective method.

Finance costs

Interest expense and other borrowing costs are charged to profit or loss as incurred.

Foreign currency translation

(1) Functional and presentation currency
Items included in the Company's financial statements are measured using the currency of the primary economic environment in which the entity operates ('the functional currency'). The financial statements are presented in United States Dollars (US$), which is the Company's functional and presentation currency.

(2) Transactions and balances
Foreign currency transactions are translated into the functional currency using the exchange rates prevailing at the dates of the transactions. Foreign exchange gains and losses resulting from the settlement of such transactions and from the translation at year-end exchange rates of monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are recognised in profit or loss. Translation differences on available-for-sale financial assets are recognised in other comprehensive income and then included in the fair value reserve in equity. Translation differences on available-for-sale debt securities are recognised in profit or loss.

Tax

Current tax liabilities and assets are measured at the amount expected to be paid to or recovered from the taxation authorities, using the tax rates and laws that have been enacted, or substantively enacted, by the reporting date.

Dividends

Interim dividends are recognised in equity in the year in which they are approved by the Company's Directors. Dividend distribution to the Company's shareholders is recognised in the Company's financial statements in the year in which they are approved by the Company's shareholders.



3. Significant accounting policies (continued)

Property, plant and equipment

Property, plant and equipment are stated at historical cost less accumulated depreciation and any accumulated impairment losses. Depreciation is calculated on the straight-line method so as to write off the cost of each asset to its residual value over its estimated useful life. The annual depreciation rates used are as follows:

	%
Furniture, fixtures and office equipment	10%

The assets residual values and useful lives are reviewed, and adjusted if appropriate, at each reporting date.

Where the carrying amount of an asset is greater than its estimated recoverable amount, the asset is written down immediately to its recoverable amount.

Expenditure for repairs and maintenance of property, plant and equipment is charged to profit or loss of the year in which it is incurred. The cost of major renovations and other subsequent expenditure are included in the carrying amount of the asset when it is probable that future economic benefits in excess of the originally assessed standard of performance of the existing asset will flow to the Company. Major renovations are depreciated over the remaining useful life of the related asset.

An item of property, plant and equipment is derecognised upon disposal or when no future economic benefits are expected to arise from the continued use of the asset. Any gain or loss arising on the disposal or retirement of an item of property, plant and equipment is determined as the difference between the sales proceeds and the carrying amount of the asset and is recognised in profit or loss.

Patents and trademarks

Patents and trademarks are measured initially at purchase cost and are amortised on a straight-line basis over their estimated useful lives.

An intangible asset is derecognised on disposal, or when no future economic benefits are expected from use or disposal. Gains or losses arising from derecognition of an intangible asset, measured as the difference between the net disposal proceeds and the carrying amount of the asset, are recognised in profit or loss when the asset is derecognised.

Financial instruments

Financial assets and financial liabilities are recognised in the Company's statement of financial position when the Company becomes a party to the contractual provisions of the instrument.

Trade receivables

Trade receivables are measured at initial recognition at fair value and are subsequently measured at amortised cost using the effective interest rate method. Appropriate allowances for estimated irrecoverable amounts are recognised in profit or loss when there is objective evidence that the asset is impaired. The allowance recognised is measured as the difference between the asset's carrying amount and the present value of estimated future cash flows discounted at the effective interest rate computed at initial recognition.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

3. Significant accounting policies (continued)

Financial instruments (continued)

Loans granted

Loans originated by the Company by providing money directly to the borrower are categorised as loans and are carried at amortised cost. The amortised cost is the amount at which the loan granted is measured at initial recognition minus principal repayments, plus or minus the cumulative amortization using the effective interest method of any difference between the initial amount and the maturity amount, and minus any reduction for impairment or uncollectibility. All loans are recognised when cash is advanced to the borrower.

The effective interest method is a method of calculating the amortised cost of a financial asset or a financial liability (or group of financial assets or financial liabilities) and of allocating the interest income or interest expense over the relevant period. The effective interest rate is the rate that exactly discounts estimated future cash payments or receipts through the expected life of the financial instrument or, when appropriate, a shorter period to the net carrying amount of the financial asset or financial liability.

Financial assets

The Company classifies its financial assets in the following categories: financial assets at fair value through profit or loss, loans and receivables, held-to-maturity investments and available for-sale financial assets. The classification depends on the purpose for which the financial assets were acquired. Management determines the classification of financial assets at initial recognition.

- Loans and receivables

  Loans and receivables are non-derivative financial assets with fixed or determinable payments that are not quoted in an active market and for which there is no intention of trading the receivable. They are included in current assets, except for maturities greater than twelve months after the reporting date. These are classified as non-current assets. The Company's loans and receivables comprise trade and other receivables and cash and cash equivalents in the statement of financial position.

- Available-for-sale financial assets

  Available-for-sale financial assets are non-derivatives that are either designated in this category or not classified in any of the other categories. They are included in non-current assets, unless management intends to dispose of the investment within twelve months of the reporting date.

Regular way purchases and sales of financial assets are recognised on trade-date which is the date on which the Company commits to purchase or sell the asset. Investments are initially recognised at fair value plus transaction costs for all financial assets not carried at fair value through profit or loss. Financial assets carried at fair value through profit or loss are initially recognised at fair value and transaction costs are expensed in profit or loss. Financial assets are derecognised when the rights to receive cash flows from the financial assets have expired or have been transferred and the Company has transferred substantially all risks and rewards of ownership. Available-for-sale financial assets and financial assets at fair value through profit or loss are subsequently carried at fair value. Loans and receivables are carried at amortised cost using the effective interest method.

Gains or losses arising from changes in the fair value of the "financial assets at fair value through profit or loss" category are presented in profit or loss in the period in which they arise. Dividend income from financial assets at fair value through profit or loss is recognised in the profit or loss when the Company's right to receive payments is established.

The fair values of quoted investments are based on current bid prices. If the market for a financial asset is not active (and for unlisted securities), the Company establishes fair value by using valuation techniques. These include the use of recent arm's length transactions, reference to other instruments that are substantially the same and discounted cash flow analysis, making maximum use of market inputs and relying as little as possible on entity specific inputs. Equity investments for which fair values cannot be measured reliably are recognised at cost less impairment.



3. Significant accounting policies (continued)

Financial instruments (continued)

Financial assets (continued)

Changes in the fair value of monetary securities denominated in a foreign currency and classified as available-for-sale are analysed between translation differences resulting from changes in amortised cost of the security and other changes in the carrying amount of the security. The translation differences on monetary securities are recognised in profit or loss, while translation differences on non-monetary securities are recognised in other comprehensive income. Changes in the fair value of monetary and non-monetary securities classified as available-for-sale are recognised in other comprehensive income.

When securities classified as available-for-sale are sold or impaired, the accumulated fair value adjustments recognised in other comprehensive income are included in profit or loss as gains and losses on available-for-sale financial assets.

Interest on available-for-sale securities calculated using the effective interest method is recognised in the profit or loss. Dividends on available-for-sale equity instruments are recognised in profit or loss when the Company's right to receive payments is established.

The Company assesses at each reporting date whether there is objective evidence that a financial asset or a group of financial assets is impaired. In the case of equity securities classified as available for sale, a significant or prolonged decline in the fair value of the security below its cost is considered as an indicator that the securities are impaired. If any such evidence exists for available-for-sale financial assets the cumulative loss which is measured as the difference between the acquisition cost and the current fair value, less any impairment loss on that financial asset previously recognised in profit or loss, is removed from equity and recognised in profit or loss.

For financial assets measured at amortised cost, if in a subsequent period, the amount of the impairment loss decreases and the decrease can be related objectively to an event occurring after the impairment was recognised, the previously recognised impairment loss is reversed through profit or loss to the extent that the carrying amount of the investment at the date the impairment is reversed does not exceed what the amortised cost would have been had the impairment not been recognised.

In respect of available for sale equity securities, impairment losses previously recognised in profit or loss are not reversed through profit or loss. Any increase in fair value subsequent to an impairment loss is recognised in other comprehensive income and accumulated under the heading of investments revaluation reserve. In respect of available for sale debt securities, impairment losses are subsequently reversed through profit or loss if an increase in the fair value of the investment can be objectively related to an event occurring after the recognition of the impairment loss.

Cash and cash equivalents

For the purpose of the statement of cash flows, cash and cash equivalents comprise cash at bank.

Borrowings

Borrowings are recorded initially at the proceeds received, net of transaction costs incurred. Borrowings are subsequently stated at amortised cost. Any difference between the proceeds (net of transaction costs) and the redemption value is recognised in profit or loss over the period of the borrowings using the effective interest method.

Trade payables

Trade payables are initially measured at fair value and are subsequently measured at amortised cost, using the effective interest rate method.



3. Significant accounting policies (continued)

Share capital

Ordinary shares are classified as equity. The difference between the fair value of the consideration received by the Company and the nominal value of the share capital being issued is taken to the share premium account.

Non-current liabilities

Non-current liabilities represent amounts that are due more than twelve months from the reporting date.

4. Financial risk management

Financial risk factors
The Company is exposed to interest rate risk, credit risk, liquidity risk, currency risk and capital risk management arising from the financial instruments it holds. The risk management policies employed by the Company to manage these risks are discussed below:

4.1 Interest rate risk
Interest rate risk is the risk that the value of financial instruments will fluctuate due to changes in market interest rates. Borrowings issued at variable rates expose the Company to cash flow interest rate risk. Borrowings issued at fixed rates expose the Company to fair value interest rate risk. The Company's management monitors the interest rate fluctuations on a continuous basis and acts accordingly.

At the reporting date the interest rate profile of interest- bearing financial instruments was:

	2016 US$	2015 US$
Fixed rate instruments		
Financial assets	466,827,997	279,561,041
Financial liabilities	(1,179,306,017)	(973,413,626)
	(712,478,020)	(693,852,585)

4.2 Credit risk
Credit risk arises when a failure by counter parties to discharge their obligations could reduce the amount of future cash inflows from financial assets on hand at the reporting date.

The carrying amount of financial assets represents the maximum credit exposure. The maximum exposure to credit risk at the reporting date was:

	2016 US$	2015 US$
Loans receivable	434,248,416	237,638,185
Loans receivables from related parties	28,325,117	22,535,692
Trade and other receivables	375,178,640	379,129,077
Cash at bank	4,254,464	19,385,969
Receivables from related companies	1,781,464	13,754,673
	843,788,101	672,443,596

4.3 Liquidity risk
Liquidity risk is the risk that arises when the maturity of assets and liabilities does not match. An unmatched position potentially enhances profitability, but can also increase the risk of losses. The Company has procedures with the object of minimising such losses such as maintaining sufficient cash and other highly liquid current assets and by having available an adequate amount of committed credit facilities.

The following tables detail the Company's remaining contractual maturity for its financial liabilities. The tables have been drawn up based on the undiscounted cash flows of financial liabilities based on the earliest date on which the Company can be required to pay. The table includes both interest and principal cash flows.

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΠΟΙΝΗΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

4. Financial risk management (continued)

4.3 Liquidity risk (continued)

30 June 2016	Carrying amounts	Contractual cash flows	3 months or less	3-12 months	1-2 years	2-5 years	More than 5 years
	US$	US$	US$	US$	US$	US$	US$
Bank loans	1,072,194,074	1,346,321,360	-	510,117,147	36,529,353	613,250,166	186,424,693
Other loans	2,342,974	2,350,427	154,288	2,196,139	-	-	-
Trade and other payables	23,475,125	23,475,125	23,475,125	-	-	-	-
Payables to related parties	22,257,907	22,257,907	22,257,907	-	-	-	-
Loans from related companies	74,245,777	87,646,790	-	38,270,497	-	49,376,294	-
Loans from shareholders	30,523,192	34,392,057	-	-	34,392,057	-	-
	1,225,039,049	1,516,443,666	45,887,320	550,583,783	70,921,410	662,626,460	186,424,693

31 December 2015	Carrying amounts	Contractual cash flows	3 months or less	3-12 months	1-2 years	2-5 years	More than 5 years
	US$	US$	US$	US$	US$	US$	US$
Bank loans	830,313,743	1,012,253,142	76,994,021	238,280,074	272,643,104	236,509,389	187,826,555
Financial liabilities at fair value through profit and loss	28,450,502	28,450,502	-	28,450,502	-	-	-
Other loans	142,302	151,932	27,843	124,089	-	-	-
Trade and other payables	1,926,308	1,926,308	1,926,308	-	-	-	-
Payables to related parties	17,060,306	17,060,306	17,060,306	-	-	-	-
Loans from related companies	88,610,292	90,495,216	-	53,539,268	-	36,955,948	-
Loans from shareholders	26,166,613	30,803,280	-	-	30,803,280	-	-
	992,670,066	1,181,140,686	96,008,478	320,393,933	303,446,384	273,465,337	187,826,555

4.4 Currency risk

Currency risk is the risk that the value of financial instruments will fluctuate due to changes in foreign exchange rates. Currency risk arises when future commercial transactions and recognised assets and liabilities are denominated in a currency that is not the Company's measurement currency. The Company is exposed to foreign exchange risk arising from various currency exposures primarily with respect to the US Dollar and the Russian Rouble. The Company's management monitors the exchange rate fluctuations on a continuous basis and acts accordingly.

4.5 Capital risk management

The Company manages its capital to ensure that it will be able to continue as a going concern while maximising the return to shareholders through the optimisation of the debt and equity balance. The Company's overall strategy remains unchanged from last year.



5. Critical accounting estimates and judgements

The preparation of financial statements in conformity with IFRSs requires the use of certain critical accounting estimates and requires Management to exercise its judgment in the process of applying the Company's accounting policies. It also requires the use of assumptions that affect the reported amounts of assets and liabilities and disclosure of contingent assets and liabilities at the date of the financial statements and the reported amounts of revenues and expenses during the reporting period. Although these estimates are based on Management's best knowledge of current events and actions, actual results may ultimately differ from those estimates.

Estimates and judgements are continually evaluated and are based on historical experience and other factors, including expectations of future events that are believed to be reasonable under the circumstances.

The estimates and assumptions that have a significant risk of causing a material adjustment to the carrying amounts of assets and liabilities within the next financial year are discussed below:

- **Income taxes**

  Significant judgment is required in determining the provision for income taxes. There are transactions and calculations for which the ultimate tax determination is uncertain during the ordinary course of business. The Company recognises liabilities for anticipated tax audit issues based on estimates of whether additional taxes will be due. Where the final tax outcome of these matters is different from the amounts that were initially recorded, such differences will impact the income tax and deferred tax provisions in the period in which such determination is made.

- **Impairment of investments in subsidiaries/associates**

  The Company periodically evaluates the recoverability of investments in subsidiaries/associates whenever indicators of impairment are present. Indicators of impairment include such items as declines in revenues, earnings or cash flows or material adverse changes in the economic or political stability of a particular country, which may indicate that the carrying amount of an asset is not recoverable. If facts and circumstances indicate that investment in subsidiaries/associates may be impaired, the estimated future discounted cash flows associated with these subsidiaries/associates would be compared to their carrying amounts to determine if a write-down to fair value is necessary.

- **Impairment of available-for-sale financial assets**

  The Company follows the guidance of IAS 39 in determining when an investment is other-than-temporarily impaired. This determination requires significant judgment. In making this judgment, the Company evaluates, among other factors, the duration and extent to which the fair value of an investment is less than its cost and the financial health and near-term business outlook for the investee, including factors such as industry and sector performance, changes in technology and operational and financing cash flow.

- **Impairment of intangible asset**

  Intangible assets are initially recorded at acquisition cost and are amortized on a straight line basis over their useful economic life. Intangible assets that are acquired through a business combination are initially recorded at fair value at the date of acquisition. Intangible assets with indefinite useful life are reviewed for impairment at least once per year. The impairment test is performed using the discounted cash flows expected to be generated through the use of the intangible assets, using a discount rate that reflects the current market estimations and the risks associated with the asset. When it is impractical to estimate the recoverable amount of an asset, the Company estimates the recoverable amount of the cash generating unit in which the asset belongs to.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
Period from 1 January 2016 to 30 June 2016

6. Fair value measurement

The table below analyses financial instruments carried at fair value, by valuation method. The different levels have been defined as follows:

- Level 1 - quoted prices (unadjusted) in active markets for identical assets or liabilities.
- Level 2 - inputs other than quoted prices included within Level 1 that are observable for the asset or liability, either directly (i.e. as prices) or indirectly (i.e. derived from prices).
- Level 3 - inputs for the asset or liability that are not based on observable market data (unobservable inputs).

There were no financial instruments carried at fair value that were held by the Company as at 30 June 2016.

	US$	US$	US$	US$
31 December 2015	Level 1 US$	Level 2 US$	Level 3 US$	Total US$
Financial liabilities				
Financial liabilities at fair value through profit and loss	28,180,676	-	-	28,180,676
Total	28,180,676	-	-	28,180,676

Transfers between levels

There have been no transfers between different levels during period.

Valuation techniques
The fair values of investments traded on active liquid markets are determined with reference to quoted market prices. These investments are included within Level 1 of the hierarchy.
The fair values of non-listed securities are determined in accordance with generally accepted pricing models based on discounted cash flow analysis using prices from observable current market transactions and dealer quotes for similar instruments. The Company classifies the fair value of these investments as Level 3.

7. Revenue

	1 January to 30 June 2016 US$	1 January to 30 June 2015 US$
Dividend income	**14,900,529**	15,229,515
Coupon income	**356,885**	32,765
Interest income on loans receivable	**19,919,578**	18,992,670
Net gain on trading in financial instruments	**24,126,474**	4,325,143
Profit from sale of investments in subsidiaries	-	799
	59,303,466	38,580,892

8. Other income

	1 January to 30 June 2016 US$	1 January to 30 June 2015 US$
Income from waiving of liabilities	-	2,163
	-	2,163

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
Period from 1 January 2016 to 30 June 2016

9. Finance income/cost

	1 January to 30 June 2016 US$	1 January to 30 June 2015 US$
Interest income	199,526	116,388
Net foreign exchange transaction gains	-	36,761,735
Finance income	199,526	36,878,123
Net foreign exchange transaction losses	(6,348,540)	-
Interest expense	(48,164,293)	(34,566,853)
Sundry finance expenses	(112,538)	(61,362)
Finance costs	(54,625,371)	(34,628,215)
Net finance (costs)/income	(54,425,845)	2,249,908

10. Tax

	1 January to 30 June 2016 US$	1 January to 30 June 2015 US$
Defence contribution - current period	25	-
Charge for the period	25	-

The corporation tax rate is 12,5%.

Under certain conditions, interest income may be subject to defence contribution at the rate of 30%. In such cases, this interest will be exempt from corporation tax. In certain cases, dividends received from abroad may be subject to defence contribution at the rate of 17%.

11. Property, plant and equipment

	Furniture, fixtures and office equipment US$
Cost	
Additions	26,684
Balance at 30 June 2016	26,684
Depreciation	
Charge for the period	428
Balance at 30 June 2016	428
Net book amount	
Balance at 30 June 2016	26,256
Balance at 31 December 2015	-

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ TASDIK MEMURU CERTIFYING OFFICER

12. Intangible assets

	Patents and trademarks US$
Cost	
Additions	2,157
Balance at 31 December 2015/ 1 January 2016	2,157
Balance at 30 June 2016	2,157
Net book amount	
Balance at 30 June 2016	2,157
Balance at 31 December 2015	2,157

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
Period from 1 January 2016 to 30 June 2016

13. Investments in subsidiaries

	2016 US$	2015 US$
Balance at 1 January	1,911,032,979	820,411,516
Additions	59,792,373	1,150,266,058
Disposals	-	(12,180,490)
Impairment charge	-	(47,464,105)
Balance at 30 June/31 December	1,970,825,352	1,911,032,979

The details of the subsidiaries are as follows:

Name	Country of incorporation	Principal activities	Holding %
TRIXTRU LTD	British Virgin Islands	Provision of financing facilities	55%
CENTIMILA SERVICES LTD	Cyprus	Investment holding and provision of financing facilities	100%
O1 GROUP MANAGEMENT LIMITED	Cyprus	Management services	100%
EG Real Estate Fund I Ltd (class A shares)	Cayman Islands	Investment holding and provision of financing facilities	100%
RENCETLO INVESTMENTS LIMITED	Cyprus	Investment holding, trading in financial instruments and provision of consulting services	100%
ENERGU LIMITED	Cyprus	Provision of financing facilities	100%
GROUAM LIMITED	Cyprus	Investment holding and provision of financing facilities	99.9%
SENTRADO HOLDINGS LTD	Cyprus	Investment holding and provision of financing facilities	100%
FORPOST LLC (formerly O1 GROUP MANAGEMENT LLC)	Russia	Commerce and management consulting	100%
EG PE 1 Ltd	Cyprus	Investment holding and provision of financing facilities	100%
O1 GROUP SECRETARIES LIMITED	Cyprus	Dormant	100%
LLC "DoubleU"	Russia	Real Estate	100%

The subsidiaries carrying value is substantially represented by the value of CENTIMILA SERVICES LTD with a carrying value of US$ 760,764,433, parent company of O1 PROPERTIES LIMITED which owns a portfolio of properties, RENCETLO INVESTMENTS LIMITED with carrying value of US$ 569,811,276, parent company of JSC "FG FUTURE" which owns a portfolio of non-state pension funds and EG Real Estate Fund I Ltd with carrying value of US$ 604,914,849, parent of IMMOFINANZ AG and CA Immobilien Anlagen AG which own a portfolio of properties.

ΤΑΣΔΙΚ ΜΕΜΟΥΡΟΥ CERTIFYING OFFICER

14. Investments in associates

	2016 US$	2015 US$
Balance at 1 January	6,000,068	6,000,068
Balance at 30 June/31 December	6,000,068	6,000,068

The details of the investments are as follows:

Name	Country of incorporation	Principal activities	Holding %
Buran Venture Capital Ltd	British Virgin Islands	E-commerce, online media, mobile internet	24.24%

15. Available-for-sale financial assets

	2016 US$	2015 US$
Balance at 1 January	439	372,916,910
Additions	-	9
Disposals	(93)	(372,916,480)
Balance at 30 June/31 December	346	439

	Fair values 2016 US$	Cost 2016 US$	Fair values 2015 US$	Cost 2015 US$
Securities listed on a Stock Exchange	-	-	93	93
Non-listed securities	346	346	346	346
	346	346	439	439

The details of the investments are as follows:

Name	Country of incorporation	2016 US$	2015 US$
FinStandart LLC - shares	Russian Federation	337	337
CA Immobilien Anlagen AG	Austria	-	93
EG CAPITAL ADVISORS DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	Ireland	9	9
		346	439

Available-for-sale financial assets are classified as non-current assets, unless they are expected to be realised within twelve months from the reporting date or unless they will need to be sold to raise operational capital.

16. Non-current loans receivable

	2016 US$	2015 US$
Loans receivable	410,904,837	217,057,169
Loans receivable from third party bank	23,343,579	20,581,016
Loans to own subsidiaries (Note 25.3)	4,684,346	195,493
Loans to related companies (Note 25.3)	18,340,816	17,869,074
Loans to Directors (Note 25.4)	5,299,955	4,475,125
	462,573,533	260,173,877
Less current portion	(171,467,002)	(82,208,923)
Non-current portion	291,106,531	177,964,954

TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

16. Non-current loans receivable (continued)

The loans are repayable as follows:

	2016 US$	2015 US$
Within one year	171,467,002	82,208,923
Between one and five years	291,106,531	177,964,954
	462,573,533	260,173,877

The exposure of the Company to credit risk in relation to loans receivable is reported in note 4 of the financial statements.

The fair values of non-current receivables approximate to their carrying amounts as presented above.

Loans granted to third parties bear interest at the rates between 2.35% and 16.35% per annum and are repayable between 2016 and 2020. Interest accrued for the year on loans granted to third parties amounts to US$ 7,837,272.

During 2015 the Company granted a loan of US$ 41,162,032 to Vneshprombank. The loan bears interest at the rate of 12.6% per annum and has a contractual repayment date of 16 November 2020. In the same year, the licence of the bank was revoked by the regulatory authorities in Russia due to liquidity issues faced by the bank. As a result, on 31 December 2015 the management of the Company concluded that at that point a write off of 50% of the loan would be appropriate for covering future losses.

17. Trade and other receivables

	2016 US$	2015 US$
Trade receivables	3,350,877	4,364,169
Receivables from own subsidiaries (Note 25.2)	1,744,563	13,724,523
Receivables from related companies (Note 25.2)	2,704	-
Receivables from shareholder (Note 25.2)	34,197	30,150
Deposits and prepayments	1,395	1,298
Collateral provided in respect of share option arrangements (Note 27)	200,000,000	200,000,000
Other receivables	171,827,763	174,764,908
Refundable VAT	18,025	18,025
	376,979,524	392,903,073

The fair values of trade and other receivables due within one year approximate to their carrying amounts as presented above.

The exposure of the Company to credit risk and impairment losses in relation to trade and other receivables is reported in note 4 of the financial statements.

18. Financial assets at fair value through profit or loss
Financial liabilities

	2016 US$	2015 US$
Balance at 1 January	28,180,676	-
Additions	-	28,275,633
Disposals	(28,180,676)	(72,430)
Change in fair value	-	(22,527)
Balance at 30 June/31 December	-	28,180,676



19. Cash at bank and in hand

Cash balances are analysed as follows:

	2016 US$	2015 US$
Cash at bank and in hand	4,254,464	19,387,164
	4,254,464	19,387,164

An amount of US$ 3,773,171 is pledged for the interest obligation of the Company on the loan with Deutsche Bank.

The exposure of the Company to credit risk and impairment losses in relation to cash and cash equivalents is reported in note 4 of the financial statements.

20. Share capital

	2016 Number of shares	2016 US$	2015 Number of shares	2015 US$
Authorised				
Ordinary shares of €1 each	13,000	17,521	13,000	17,521
Issued and fully paid				
Balance at 1 January	13,000	17,521	12,000	16,442
Issue of shares	-	-	1,000	1,079
Balance at 30 June/31 December	13,000	17,521	13,000	17,521

21. Borrowings

	2016 US$	2015 US$
Current borrowings		
Bank loans	161,431,530	288,966,535
Other loans	315,432	142,302
Loans from subsidiaries (Note 25.6)	37,653,240	51,654,344
Loans from shareholders (Note 25.7)	30,523,192	-
	229,923,394	340,763,181
Non-current borrowings		
Bank loans	910,762,541	541,347,208
Other loans	2,027,542	-
Loans from related companies (Note 25.6)	36,592,540	36,955,948
Loans from shareholders (Note 25.7)	-	26,166,613
	949,382,623	604,469,769
Total	1,179,306,017	945,232,950

Maturity of non-current borrowings:

	2016 US$	2015 US$
Between one to two years	586,329,871	
Between two and five years	363,052,752	604,469,769
	949,382,623	604,469,769

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

21. Borrowings (continued)

Bank loan of USD 41m is guaranteed by pledging 4,000,000 Class A shares in O1 PROPERTIES LIMITED held by a subsidiary company.

Bank loans of EUR 106m and RUB 9bl are guaranteed by a related party by pledging 100% of its share capital and 99.86% of the share capital of another related party.

Bank loans of USD 120m are guaranteed by pledging the variable amount of shares held by the group in O1 PROPERTIES LIMITED.

Bank loan of USD 209m is guaranteed by pledging the share capital of a related company and all the receivables from that party.

Bank loan of EUR 8m is guaranteed by pledging the share capital of two related companies. The guarantors on behalf of the Company were two other related parties.

22. Trade and other payables

	2016 US$	2015 US$
Trade payables	**15,085,443**	1,926,308
Payables to parent (Note 25.5)	**15,342,636**	11,642,636
Accruals	**-**	160,030
Other creditors	**8,389,682**	-
Payables to own subsidiaries (Note 25.5)	**6,910,589**	1,619,346
Payables to related companies (Note 25.5)	**4,682**	3,798,324
	45,733,032	19,146,644

The fair values of trade and other payables due within one year approximate to their carrying amounts as presented above.

23. Current tax liabilities

	2016 US$	2015 US$
Corporation tax	-	79,860
	-	79,860

24. Operating Environment of the Company

The Group through its operations has a significant exposure to the economic, legal and tax conditions in the Russian Federation. The management of the Group constantly monitors the developments in the operating environment of the Group in order to estimate the full impact that these developments may have on the business of the Group.

The Russian Federation continues to display certain characteristics of an emerging market. The legal, tax and regulatory frameworks continue to develop and are subject to frequent changes and varying interpretations. During 2014 and 2015 the Russian economy was negatively impacted by a decline in oil prices and internationally sanctions on certain Russian companies and individuals. International political tension has also increased as a result of the Crimean dispute and disagreement over certain geopolitical policies.



24. Operating Environment of the Company (continued)

As a result during 2015:

- the Russian Rouble weakened over the course of the year and remained a volatile currency with the exchange rate varying between 49.1 and 72.9 during the year;
- international rating agencies downgraded the Russia's sovereign credit rating with Moody's rating below investment grade. All of the main rating agencies provided negative outlooks for the future, which may mean that Russia's credit rating could be further downgraded
- bank lending activity decreased as banks continued to reassess the business models of their borrowers and their ability to withstand the increased volatility of exchange rates;
- the Central Bank of Russian Federation key refinancing interest rate decreased from 17.0% p.a. to 11.0% p.a.;
- access to international financial markets to raise funding was limited for certain entities and;
- capital outflows increased compared to prior years.

The financial markets continue to be volatile with frequent significant movements in prices and increased trading spreads.

These events may have a further significant impact on the Group's future operations and financial position, the effect of which is difficult to predict. The future economic and regulatory situation and its impact on the Group's operations may differ from management's current expectations.

25. Related party transactions

The Company is controlled by VAULTERRA TRUSTEES AND CORPORATE LIMITED, incorporated in Cyprus, which owns 100% of the Company's shares.

The related party balances and transactions are as follows:

25.1 Directors' remuneration

The remuneration of Directors and other members of key management was as follows:

	1 January to 30 June 2016 US$	1 January to 30 June 2015 US$
Directors' fees	67,102	-
	67,102	-

25.2 Receivables from related and group companies (Note 17)

Name	Nature of transactions	2016 US$	2015 US$
Subsidiary ENEGRU LIMITED	Dividends	1,737,030	13,720,677
Receivable from own subsidiary	Payment of expenses	3,619	3,846
Receivable from shareholder	Sale of shares	34,197	30,150
Receivable from own subsidiaries	Payment of expenses	3,914	-
Receivable from related companies	Payment of expenses	2,704	-
		1,781,464	13,754,673

The receivables from related parties were provided interest free, and there was no specified repayment date.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

25. Related party transactions (continued)

25.3 Loans to associates undertakings (Note 16)

	2016 US$	2015 US$
Group Companies	13,961,192	9,117,078
Related party	8,865,605	8,747,996
Subsidiary Company	198,365	195,493
	23,025,162	18,060,567

The loans to related parties bear interest at the rates of 3% to 8% per annum and are repayable by 2017 to 2018. Interest accrued for the period on loans receivable from related parties amounts to USD 526,821.

25.4 Loans to Directors (Note 16)

	2016 US$	2015 US$
Director	5,299,955	4,475,125
	5,299,955	4,475,125

The loans to director bear interest at 5,70% per annum and are repayable by 2016 to 2018. Interest accrued for the period amounts to USD 265,523.

25.5 Payables to related parties (Note 22)

Name	Nature of transactions	2016 US$	2015 US$
Party related by virtue of common control	Payable for acquisition of subsidiary	157,497	206,260
Party related by virtue of common control	Capital contribution	1,752,936	1,413,086
Party related by virtue of common control	Assignment of loan payable	4,686	3,798,324
Related party (beneficial owner and director)	Purchase of shares	11,642,636	11,642,636
Related party (parent company)	Trade	3,700,000	-
Party related by virtue of common control	Purchase of shares	156	-
Party related by virtue of common control	Payable for acquisition of subsidiary	5,000,000	-
		22,257,911	17,060,306

Payables from related parties bear no interest and has no specified repayment date.

25.6 Loans from related undertakings (Note 21)

	Terms	Maturity	2016 US$	2015 US$
Related Company	9%	15/05/2020	36,592,537	36,955,948
Subsidiary Company	4%	31/12/2016	19,731,060	34,073,483
Subsidiary Company	4%	25/11/2016	17,922,180	17,580,861
			74,245,777	88,610,292

Interest accrued for the period on loans payable to related companies amounts to US$ 3,637,514.



25. Related party transactions (continued)

25.7 Loan payable to beneficial owner and director (Note 21)

	2016 US$	2015 US$
Beneficial owner and director	30,523,192	26,166,613
	30,523,192	26,166,613

The loan payable to shareholder bears interest at the rate of 9% per annum and is repayable on 21 December 2017. Interest accrued for the year amounts to USD 1,412,993.

26. Contingent liabilities

The Company had no contingent liabilities as at 30 June 2016.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ
TASDIK MEMURU
CERTIFYING OFFICER

27. Commitments

(1) On 16 April 2014 the Company entered into a European put option with a third party for the purchase of 10,224,949 class B shares in O1 PROPERTIES LIMITED, an indirect subsidiary of the Company.

The main terms of the option are as follows:
Put strike price: The greater of (a) the Share Purchase Price and (b) an amount in USD equal to the product of 85% and the Net Asset Value per share
Share purchase price: USD 19.6
Expiration date: 3 years
Exercise date: Any time on any day on or before the expiration date

Conversely, the Company entered into a European call option with the same counterparty under the same terms as the put option. The net premium in relation to the call and put option was Nil.On the same date, the Company transferred to the counterparty an amount of US$ 200m as collateral for the put option.
As of the Balance Sheet date, the fair value of the financial instruments represented by the above arrangement is considered by the Company's management to be equal to Nil.The option agreement between the Company and the third party is guaranteed by O1 PROPERTIES LIMITED.

(2) The Company was acting as a guarantor for the issue of 278,526 bonds from FinStandard LLC for the amount of US$278,526,000.

(3) The Company was acting as a guarantor for a loan received by a related party from Otkritie FC Bank for the amount of RUB 322,000,000.

(4) The Company was acting as a guarantor under the mortgage participation certificates EFG 4 for "BC Mashkova, 13" LLC, which was issued for EFG Management company. The guarantee was for the amount of RUB 2,500,000,000.

(5) The Company purchased securities under stock lending arrangements which itself has lent out under stock lending arrangements. Total fair value of instruments under these arrangements as at 30 June 2016 is USD 56,024,589. The Company has recognised neither asset or liability for these amounts. The fair value of these instruments represents the total contingent liability should the borrower not meet its obligations to return its securities.

(6) O1 GROUP LIMITED was acting as guarantor for the bank loan for a related party (JSC «FG FUTURE», formerly RUVER Limited) which was issued by Credit Bank of Moscow. The guarantee amount is RUB 1,653,918,000.

(7) The Company was acting as offerer to irrevocably repurchase 11,750,00 bonds of Prime Finance LLC for the amount of RUB 11,750,000.

(8) The Company was acting as offerer to irrevocably repurchase 800,000 bonds of Prime Finance LLC for the amount of RUB 800,000,000.

(9) The Company was acting as offerer to irrevocably repurchase 643,789 bonds of Prime Finance LLC for the amount of RUB 643,789,000.

(10) The Company was acting as offerer to irrevocably repurchase 1,335,530 bonds of Prime Finance LLC for the amount of RUB 1,355,530,000.

(11) On 12 July 2016 O1 GROUP LIMITED entered into offer agreement with Joint Stock Company EG Capital Partners to irrevocably repurchase the bonds of Archer Finance Ltd at net value 1,000 RUB per each, with maturity of 1092 days from the date of placement, state registration number of the issue is 4-01-36438-R dd 20.03.2014 in number not exceeding 239,532 bonds.

(12) On 12 July 2016 O1 GROUP LIMITED entered into offer agreement with Sever Asset Management LLC to irrevocably repurchase the bonds of Archer Finance Ltd at net value 1,000 RUB per each, with maturity of 1092 days from the date of placement, state registration number of the issue is 4-01-36438-R dd 20.03.2014 in number not exceeding 4,161,187 bonds.

27. Commitments (continued)

(13) On 12 July 2016 O1 GROUP LIMITED entered into offer agreement with Joint Stock Company EG Capital Partners to irrevocably repurchase the bonds of Whale Finance LLC at net value 1,000 RUB per each, with maturity of 1820 days from the date of placement, state registration number of the issue is 4-01-36435-R dd 04.02.2014 in number not exceeding 2,982,554 bonds.

(14) On 12 July 2016 O1 GROUP LIMITED entered into offer agreement with Sever Asset Management LLC to irrevocably repurchase the bonds of Whale Finance LLC at net value 1,000 RUB per each, with maturity of 1820 days from the date of placement, state registration number of the issue is 4-01-36435-R dd 04.02.2014 in number not exceeding 2,640,965 bonds.

(15) On 12 July 2016 O1 GROUP LIMITED entered into offer agreement with Joint Stock Company EG Capital Partners to irrevocably repurchase the bonds of Finstone LLC at net value 1,000 RUB per each, with maturity of 1820 days from the date of placement, state registration number of the issue is 4-01-36431-R dd 26.12.2013 in number not exceeding 378,545 bonds.

(16) On 12 July 2016 O1 GROUP LIMITED entered into offer agreement with Sever Asset Management LLC to irrevocably repurchase the bonds of Whale Finance LLC at net value 1,000 RUB per each, with maturity of 1820 days from the date of placement, state registration number of the issue is 4-01-36431-R dd 26.12.2013 in number not exceeding 3,152,245 bonds.

The Company had no capital or other commitments as at 30 June 2016.

28. Events after the reporting period

(1) On 2 August 2016 the Company received a loan from a related company amounting to EUR 243,105,802. The loan bear interest at the rate of 0% per annum and is repayable in October 2016.

(2) On 18 August 2016 the Company acquired 19% of the share capital of CARVEYON LTD.

(3) On 8 July 2016 the Company disposed 0.69% of the share capital (class A) of EG Real Estate Fund I Ltd.

(4) The Company was acting as a guarantor under bank loan of JSC «FG FUTURE» (formerly RUVER Limited), which will be issued by ROST bank for the amount of RUB 500,000,000.

(5) The Company was acting as a guarantor under bank loan of Zykovskiy Care Home LLC, which will be issued by Sberbank of Russia for the amount of RUB 1,690,000,000.

There were no other material events after the reporting period, which have a bearing on the understanding of the financial statements.



«О1 ГРУП ЛИМИТЕД»
/O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ И НЕАУДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
Период с 1 января 2016г. по 30 июня 2016г.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ОТЧЕТ И НЕАУДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
Период с 1 января 2016г. по 30 июня 2016г.

СОДЕРЖАНИЕ **СТРАНИЦА**

Совет директоров и прочие должностные лица 1
Отчет совета директоров 2
Отчет о рассмотрении промежуточной финансовой отчетности 3
Неаудированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе 4
Неаудированный отчет о финансовом положении 5
Неаудированный отчет об изменениях в капитале 6
Неаудированный отчет о движении денежных средств 7
Примечания к финансовой отчетности 8-29

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ПРОЧИЕ ДОЛЖНОСТНЫЕ ЛИЦА

Совет директоров:	Дэвид Диллон Илария Несторос Иоанна Саввиду Елена Гиука Дмитрий Минц Борис Минц
Секретарь Компании:	«О1 ГРУП СЕКРЕТЭРИЗ ЛИМИТЕД» /O1 GROUP SECRETARIES LIMITED/ Арх. Макариу III 88 3-й этаж 1077, Никосия, Кипр
Бухгалтеры:	«БДО Лтд» /BDO Ltd/ Дипломированные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы 236 Строволу Авеню п.и. 2048 Строволос Никосия, Кипр
Зарегистрированный офис:	Арх. Макариу III 88 3-й этаж. 1077, Никосия, Кипр
Банки:	Публичное акционерное общество Банк «Финансовая корпорация Открытие» «ЮБиЭс АГ» /UBS AG/ МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (публичное акционерное общество) РИГЕНСИС БАНК АС /RIGENSIS BANK AS/ РКБ Банк Лтд /RCB Bank Ltd/ ОАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», Отделение на Кипре «ДжейПи Морган АГ» - Франкфурт /JP Morgan AG - Frankfurt/ ПАО «БИНБАНК» /B&N BANK/ «Ронин Юроп Лимитед» /Ronin Europe Limited/ АО «Открытие Брокер»

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров представляет свой отчет и неаудированную финансовую отчетность Компании за период с 1 января 2016г. по 30 июня 2016г.

Основная деятельность
Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании, торговле финансовыми инструментами, а также в предоставлении финансовых услуг связанным и третьим сторонам.

Обзор текущего положения, будущего развития и существенных рисков
Развитие Компании по состоянию на настоящий момент, финансовые результаты и положение, представленные в финансовой отчетности, рассматриваются как удовлетворительные.

Дополнительные сведения, относящиеся к экономической среде Компании, а также к иным рискам и неопределенностям, рассматриваются в примечаниях 4 и 24 финансовой отчетности.

Результаты
Результаты Компании за период приведены на стр. 4.

Дивиденды
10 марта 2016 г. Совет Директоров утвердил выплату промежуточных дивидендов в размере 5 000 000 долл. США (2015 г.: ноль долларов США).

Акционерный капитал
За отчетный период изменений в акционерном капитале Компании не было.

Совет директоров
Члены Совета Директоров Компании по состоянию на 30 июня 2016г. и на дату настоящего отчета указаны на стр. 1. Все указанные лица были членами Совета директоров в течение периода с 1 января 2016г. по 30 июня 2016г.

В соответствии с Уставом Компании, все директора, являющиеся на настоящий момент членами Совета Директоров, остаются в должности.

Существенных изменений в распределении полномочий и в вознаграждении Совета Директоров не было.

Экономическая среда Компании
Существенные события, относящиеся к экономической среде Компании, рассматриваются в примечании 24 к финансовой отчетности.

События после отчетного периода
Существенные события, произошедшие после окончания отчетного периода, рассматриваются в примечании 28 к финансовой отчетности.

Независимые аудиторы
Независимые аудиторы, компания «БДО Лтд» /BDO Ltd/, выразили свое желание остаться в должности, на Годовом общем собрании будет предложено принять решение, предоставляющее Совету директоров полномочие по назначению их вознаграждения.

По распоряжению Совета директоров,

-подпись-

Илария Несторос *Круглая печать:* О1 ГРУП ЛИМИТЕД

Директор

Никосия, Кипр,

30 сентября 2016г.

Штамп: Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Иларией Несторос*. Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственности за содержание документа. В свидетельство чего, я подписал и скрепил официальной печатью настоящий документ *30 сентября 2016 года*.

ХР. ХРИСТОДУЛУ
УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЧИНОВНИК, НИКОСИЯ - КИПР
- подпись -

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник
Марка гербового сбора достоинством 2 евро

BDO

Тел. +357 22495707
Факс +357 22495717
nicosia@bdo.com.cy

236 Строволос Авеню
2048 Строволос
а/я 25277, 1308 Никосия
Кипр
www.bdo.com.cy

Отчет о рассмотрении промежуточной финансовой отчетности

Участникам компании «О1 ГРУП ЛИМИТЕД»

Введение

Мы провели аудит финансовой отчетности материнской компании «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/ («Компания»), представленной на страницах 4-29, которая включает в себя отчет о финансовом положении на 30 июня 2016г., а также отчеты о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за период с 1 января 2016г. по 30 июня 2016г., а также справку о существенных принципах учетной политики и прочую пояснительную информацию. Руководство несет ответственность за подготовку и представление этой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, применяемыми к промежуточной финансовой отчетности и принятыми Европейским Союзом (МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»). Наша ответственность заключается в выражении мнения по этой промежуточной сокращенной финансовой отчетности, основываясь на нашей проверке.

Предмет рассмотрения

Мы провели нашу проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Проверка промежуточной финансовой отчетности заключается в запросе сведений, главным образом у лиц, отвечающих за финансовые и учетные вопросы, и применении аналитических и иных проверочных процедур. По своему предмету, проверка существенно уже, чем аудит, проводимый в соответствии с Международными аудиторскими стандартами, и, соответственно, не позволяет нам удостовериться в том, что нам станет известно обо всех существенных вопросах, которые могут быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не предоставляем аудиторское заключение.

Заключение

Основываясь на нашей проверке, мы не выявили ничего, что позволило бы нам прийти к заключению, что прилагаемая финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

-подпись-

Теренс Кили

Дипломированный бухгалтер

для и по поручению

«БДО Лтд» /BDO Ltd/

Дипломированные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы

Никосия, Кипр,

30 сентября 2016г.

Штамп:

Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Теренсом Кили*. Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственности за содержание документа. В свидетельство чего, я подписал и скрепил официальной печатью настоящий документ *30 сентября 2016 года*.

ХР. ХРИСТОДУЛУ
УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЧИНОВНИК, НИКОСИЯ - КИПР
- подпись -

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник
Марка гербового сбора достоинством 2 евро

«БДО Лтд» /BDO Ltd/, кипрская компания с ограниченной ответственностью, является членом группы «БДО Интернешнл Лимитед» /BDO International Limited/, британской компании с ответственностью, ограниченной гарантией, и входит в международную сеть БДО, состоящую из независимых аудиторских фирм.

«БДО Лтд» зарегистрирована на Кипре за регистрационным номером HE166556. Список директоров и их профессиональных квалификаций может быть получен в нашем зарегистрированном офисе.

Штамп: Настоящим удостоверяется, что поставленная выше/на оборотной стороне подпись принадлежит г-ну ХР. ХРИСТОДУЛУ, Удостоверяющему чиновнику Никосии, назначенному Министром внутренних дел Республики Кипр, в соответствии с Законом «Об Удостоверяющих чиновниках», 165(1)2012, для подтверждения подлинности подписей и печатей, и что поставленная печать и подпись, упомянутая выше, являются печатью и подписью Удостоверяющего чиновника Никосии. Региональный чиновник удостоверяет исключительно подлинность подписи и печати Удостоверяющего чиновника и не несет ответственности за содержание документа.

Никосия - КИПР
Дата 06 октября 2016г.

-подпись-
Региональный чиновник Никосии
С. ЦИОНИ

Круглая печать: Региональный чиновник Никосии
Марка гербового сбора достоинством 2 евро

АПОСТИЛЬ
(Гаагская конвенция от 5 октября 1961г.)

1. Страна: КИПР
   Настоящий официальный документ
2. подписан: С.ЦИОНИ
3. выступающим в качестве: Регионального чиновника
4. скреплен печатью/штампом: Регионального чиновника
   Удостоверено
5. в Никосии 6. 06 октября 2016г.
7. В. ИОАННУ
8. за №: 222425/16
9. Печать/штамп: 10. Подпись: *- подпись -*
   Постоянный Секретарь
   Министерство Юстиции и Общественного порядка

Круглая печать: Министерство Юстиции и Общественного порядка
Марка гербового сбора достоинством 5 евро

НЕАУДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Период с 1 января 2016г. по 30 июня 2016г.

	Прим.	**с 1 января по 30 июня 2016г. долл. США**	с 1 января по 30 июня 2015г. долл. США
Выручка	7	**59 303 466**	38 580 892
Прочие доходы	8	**-**	2 163
Коммерческие расходы		**(65 609)**	-
Административные расходы		**(1 292 039)**	(14 740 105)
Операционная прибыль		**57 945 818**	23 842 950
Финансовые доходы	9	**199 526**	36 878 123
Финансовые расходы	9	**(54 625 371)**	(34 628 215)
Прибыль до налогообложения		**3 519 973**	26 092 858
Налог	10	**(25)**	-
Чистая прибыль за период		**3 519 948**	26 092 858
Прочий совокупный доход			
Финансовые активы имеющиеся в наличии для продажи - Прибыли/убытки от переоценки по справедливой стоимости		**-**	(11 402 803)
Прочий совокупный доход за период		**-**	(11 402 803)
Итого совокупный доход за период		**3 519 948**	14 690 055

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

НЕАУДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

30 июня 2016г.

	Прим.	2016г. долл. США	2015г. долл. США
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	11	26 256	-
Нематериальные активы	12	2 157	2 157
Инвестиции в дочерние компании	13	1 970 825 352	1 911 032 979
Инвестиции в ассоциированные компании	14	6 000 068	6 000 068
Финансовые активы имеющиеся в наличии для продажи	15	346	439
Долгосрочные выданные займы	16	291 106 531	177 964 954
		2 267 960 710	2 095 000 597
Краткосрочные активы			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	376 979 524	392 903 073
Выданные займы	16	171 467 002	82 208 923
Денежные средства в банке и в кассе	19	4 254 464	19 387 164
		552 700 990	494 499 160
Итого активы		2 820 661 700	2 589 499 757
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	20	17 521	17 521
Премия по акциям		620 564 016	620 564 016
Прочие резервы		289 867 770	289 624 694
Нераспределенная прибыль		685 173 344	686 653 396
Итого капитал		1 595 622 651	1 596 859 627
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные	21	949 382 623	604 469 769
		949 382 623	604 469 769
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	45 733 032	19 146 644
Займы полученные	21	229 923 394	340 763 181
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыткок	18	-	28 180 676
Краткосрочные налоговые обязательства	23	-	79 860
		275 656 426	388 170 361
Итого обязательства		1 225 039 049	992 640 130
Итого капитал и обязательства		2 820 661 700	2 589 499 757

30 сентября 2016г. Совет директоров компании «О1 ГРУП ЛИМИТЕД» утвердил к выпуску настоящую финансовую отчетность.

-подпись-	-подпись-
Илария Несторос	Иоанна Саввиду
Директор	Директор

Круглая печать: О1 ГРУП ЛИМИТЕД

Примечания на с. 8-29 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

Штамп: Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Иларией Несторос, Иоанной Саввиду*. Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственность за содержание документа. В свидетельство чего, я подписал и скрепил официальной печатью настоящий документ *30 сентября 2016 года*.

ХР. ХРИСТОДУЛУ
УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЧИНОВНИК, НИКОСИЯ - КИПР
- подпись -

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник
Марка гербового сбора достоинством 2 евро

НЕАУДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Период с 1 января 2016г. по 30 июня 2016г.

	Прим.	Акционерный капитал долл. США	Премия по акциям долл. США	Резервный капитал долл. США	Нераспределенная прибыль долл. США	Итого долл. США
Остаток на 1 января 2015г.		**16 442**	**220 565 095**	**569 624 694**	**685 195 270**	**1 475 401 501**
Совокупный доход						
Чистая прибыль за период с 1 января 2015г. по 30 июня 2015г.		-	-	-	26 092 858	26 092 858
Чистый убыток за период с 1 июля 2015г. по 31 декабря 2015г.		-	-	-	(24 634 732)	-
Сделки с собственниками						
Выпуск акционерного капитала	20	1 079	399 998 921	(400 000 000)	-	-
Движение капитала		-	-	120 000 000	-	120 000 000
Итого сделки с собственниками		1 079	399 998 921	(280 000 000)		120 000 000
Остаток на 31 декабря 2015г./1 января 2016г.		**17 521**	**620 564 016**	**289 624 694**	**686 653 396**	**1 596 859 627**
Совокупный доход						
Чистая прибыль за период		-	-	-	3 519 948	3 519 948
Сделки с собственниками						
Дивиденды		-	-	-	(5 000 000)	(5 000 000)
Увеличение резервного капитала		-	-	243 076	-	243 076
Итого сделки с собственниками		-	-	243 076	(5 000 000)	(4 756 924)
Остаток на 30 июня 2016г.		17 521	620 564 016	289 867 770	685 173 344	1 595 622 651

Компании, которые не распределяют 70% своей прибыли после налогообложения, как определено соответствующим налоговым законодательством, в течение двух лет после окончания соответствующего налогового года, считаются распределившими в качестве дивидендов 70% своей прибыли. По таким, считающимся распределенными, дивидендам будет уплачиваться специальный сбор на оборону по ставке в размере 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и в размере 17% за 2014г. и далее в пределах, когда акционеры (компании и физические лица) являются налоговыми резидентами Кипра. Сумма предполагаемой выплаты уменьшается на любые фактические дивиденды, выплаченные в любое время из прибыли соответствующего года. Данный специальный сбор на оборону подлежит выплате Компанией за счет акционеров.

Примечания на с. 8-29 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

НЕАУДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
Период с 1 января 2016г. по 30 июня 2016г.

	Прим.	с 1 января по 30 июня 2016г. долл. США	с 1 января по 30 июня 2015г. долл. США
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль до налогообложения		3 519 973	26 092 858
Корректировка на:			
Амортизация основных средств	11	428	-
Курсовая разница по займам		(190 618 791)	(16 477 392)
Доход в виде дивидендов	7	(14 900 529)	(15 229 515)
Процентные доходы	7 и 9	(19 201 343)	(19 141 823)
Процентные расходы	9	48 410 787	34 566 853
		(172 789 475)	9 810 981
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		15 923 549	312 361 091
Увеличение производных финансовых инструментов		(28 180 676)	-
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		26 586 388	28 818 543
Денежные средства (использованные)/по операционной деятельности		(158 460 214)	350 990 615
Проценты полученные		19 201 343	149 153
Дивиденды полученные		14 900 529	15 229 515
Налоги уплаченные		(79 885)	-
Чистые денежные средства (использованные)/по операционной деятельности		(124 438 227)	366 369 283
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств	11	(26 684)	-
Приобретение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		-	(61 311 503)
Приобретение инвестиций в дочерние компании	13	(43 433 532)	(516 391 080)
Приобретение инвестиций в ассоциированные компании	14	-	(205 641 059)
Предоставление займов		(27 303 767)	(226 724 369)
Поступления по займам выданным		269 994 094	172 483 131
Поступление от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		93	-
Проценты полученные		14 923 257	-
Чистые денежные средства по/ (использованные) инвестиционной деятельности		214 153 461	(837 584 880)
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Взнос в капитал		243 076	120 000 000
Погашение займов полученных		(418 671 177)	(188 850 860)
Получение займов		361 715 336	524 772 844
Проценты уплаченные		(46 835 169)	-
Дивиденды уплаченные		(1 300 000)	-
Чистые денежные средства по финансовой деятельности		(104 847 934)	455 921 984
Чистое уменьшение в денежных средствах и их эквивалентах		(15 132 700)	(15 293 613)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		19 387 164	31 431 872
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	19	4 254 464	16 138 259

Примечания на с. 8-29 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» /O1 GROUP LIMITED/

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Период с 1 января 2016г. по 30 июня 2016г.

1. Регистрация и основная деятельность

Страна регистрации

«О1 ГРУП ЛИМИТЕД» («Компания») была зарегистрирована на Кипре 6 мая 2010г. в качестве акционерной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Законом «О Компаниях» Кипра, Гл. 113.. Ее зарегистрированный офис расположен по адресу: 88, Арх. Макариу III Авеню, 3-й этаж, 1077, Никосия, Кипр

2. Неаудированная финансовая отчетность

Краткая промежуточная финансовая отчетность за полгода, завершившегося 30 июня 2015г., не проверялась внешними аудиторами Компании.

Основная деятельность

Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании, торговле финансовыми инструментами, а также в предоставлении финансовых услуг связанным и третьим сторонам.

3. Существенные принципы учетной политики

Основные принципы бухгалтерского учета, принятые в подготовке настоящей финансовой отчетности, изложены ниже. Эти принципы последовательно применялись ко всем периодам, представленным в настоящей финансовой отчетности, если не указано иное.

Основа для подготовки

Финансовая отчётность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми Европейским Союзом (ЕС), а также с требованиями с Законом «О Компаниях» Кипра, Гл. 113.

Компания подготовила настоящую отдельную финансовую отчетность, поскольку все ее дочерние компании освобождаются от включения в консолидированную финансовую отчетность, потому что информация, необходимая для включения дочерних компаний в консолидированную финансовую отчетность, не может быть получена без несоразмерных расходов или излишней задержки, в соответствии со Статьей 142A(5)(b) Закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

Европейский Союз пришел к заключению, что поскольку его 4-я Директива требует, чтобы материнские компании выпускали отдельную финансовую отчетность, и, поскольку Закон «О Компаниях» Кипра, Гл. 113. требует подготовки такой финансовой отчетности в соответствии с МСФО, принятыми Европейским Союзом, то не применяются положения Международного стандарта бухгалтерского учета 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», требующие подготовки консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Финансовая отчетность подготовлена по принципу исторической стоимости, измененной переоценкой финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи а также финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, инвестиций в дочерние и ассоциированные компании.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения определенных важных учетных оценок, а также требует, чтобы руководство применяло свои суждения в процессе применения учетной политики Компании. Также, требуется использование допущений, затрагивающих отчетные суммы активов и обязательств, и раскрытие условных активов и обязательств по состоянию на дату финансовой отчетности и отчетных сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. Хотя эти расчеты и основываются на знании руководством текущих событий и действий, фактические результаты, в конечном итоге, могут отличаться от этих оценок.

Принятие новых и пересмотренных МСФО

В течение текущего периода Компания приняла все новые и пересмотренные Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), имеющие отношение к ее деятельности и действующие для учетных периодов, начинающихся с 1 января 2016г. Принятие этих стандартов не оказало существенного воздействия на учетную политику Компании.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

3. Существенные принципы учетной политики (продолжение)

Принятие новых и пересмотренных МСФО (продолжение)

На дату утверждения финансовой отчетности опубликованы еще не действительные для текущего отчетного периода новые стандарты, интерпретации и поправки к существующим стандартам, которые Компания ранее не применяла, а именно:

(i) Выпущенные Советом по МСФО и принятые Европейским Союзом

(ii) Выпущенные Правлением Комитета по МСФО, но еще не принятые Европейским Союзом

Новые стандарты

- *МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2018 г.).*
- *МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2016 г.).*
- *МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2018 г.).*
- *МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2019 г.).*

Изменения

- *МСФО (IAS) 7 (изменения) «Добровольное раскрытие информации» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2017 г.).*
- *МСФО (IAS) 12 (изменения) «Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2017 г.).*

Ожидается, что вышеперечисленное, вступив в силу, не окажет существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

Дочерние компании

Инвестиции в дочерние компании указываются по себестоимости, с вычетом корректировки на обесценение, которое признается как расход за период, в котором выявляется обесценение.

Ассоциированные компании

Ассоциированными компаниями являются все компании, в которых Компания имеет значительное влияние, но не контроль, обычно сопровождаемое владением голосующим пакетом акций от 20% до 50%. Инвестиции в ассоциированные компании указываются по себестоимости, с корректировкой на постоянное уменьшение стоимости, которая признается как расход в периоде, в котором выявляется уменьшение.3. Учетная политика (продолжение)

Признание доходов

Доходы, полученные Компанией, признаются на следующей основе:

- **Прибыль от инвестиций в ценные бумаги**

  Дивиденды от инвестиций в ценные бумаги признаются, когда устанавливается право на получение такого платежа. Налоги, удерживаемые у источника, переводятся в прибыли или убытки. Процент от инвестиций в ценные бумаги признается методом начисления.

  Прибыли или убытки от продажи инвестиций в ценные бумаги представляют собой разницу между чистым доходом и балансовой стоимостью проданных инвестиций, и включаются в состав прибылей или убытков.

  Разница между справедливой стоимостью инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по состоянию на 30 июня 2016г. и средней ценой издержек представляет собой нереализованные прибыли и убытки, и включается в состав прибылей или убытков за период, в котором она возникла. Нереализованные прибыли и убытки в связи с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, включаются в капитал. В случае продажи или обесценения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, корректировка накопленной справедливой стоимости включается в состав прибылей или убытков в качестве прибыли по справедливой стоимости или убытка по инвестициям, с учетом любых сумм, списанных или начисленных в счет прибылей или убытков за предыдущие периоды.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

3. Существенные принципы учетной политики (продолжение)

Признание доходов (продолжение)

- **Процентные доходы**

  Процентные доходы признаются с учетом распределения по времени, с применением метода эффективной процентной ставки.

- **Доход в виде дивидендов**

  Доход в виде дивидендов от инвестиций признается, когда устанавливается право акционера на получение такого платежа.

Финансовые доходы

Процентные доходы признаются с учетом распределения по времени, с применением метода эффективной процентной ставки.

Финансовые расходы

Процентные расходы и прочие расходы по займам учитываются в прибылях или убытках по мере возникновения.

Пересчет иностранных валют

(1) Функциональная валюта и валюта представления

Позиции, включенные в финансовую отчетность Компании, измеряются с использованием валюты основной экономической среды, в которой действует компания («функциональная валюта»). Финансовая отчетность представлена в долларах США (долл. США), которые являются функциональной валютой и валютой представления Компании.

(2) Операции и остатки по счетам

Операции в иностранных валютах пересчитываются в функциональную валюту с использованием курсов обмена валют, действующих на дату операций. Курсовые прибыли и убытки, возникающие в результате таких операций, а так же возникшие в результате пересчета денежных активов и обязательств, номинированных в иностранных валютах, по курсам на конец года, учитываются в прибылях или убытках. Разницы, возникающие из пересчёта в отношении имеющихся в наличии для продажи финансовых долговых обязательств, учитываются в составе прибыли и убытков.

Налог

Текущие налоговые обязательства и активы рассчитываются по сумме, ожидаемой к уплате налоговым органам или к возмещению от них, с использованием налоговых ставок и законодательства, вступивших в силу или по существу вступивших в силу на отчетную дату.

Дивиденды

Промежуточные дивиденды признаются в капитале в том году, в котором они утверждаются директорами Компании. Выплата дивидендов акционерам Компании признается в финансовой отчетности Компании в том году, в котором они утверждаются акционерами Компании.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

3. Существенные принципы учетной политики (продолжение)

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и любых накопленных убытков от обесценения.
Амортизация рассчитывается линейным методом, чтобы списать себестоимость каждого актива до его ликвидационной стоимости в течение его оценочного срока полезного использования. Годовые ставки амортизации:

	%
Мебель, инвентарь и офисное оборудование	10%

Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату.

Когда балансовая сумма актива больше, чем его оценочная возмещаемая стоимость, актив незамедлительно списывается до его возмещаемой стоимости.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств отражаются в составе прибыли и убытков за год, в котором они возникли. Стоимость капитального ремонта и иные последующие расходы включаются в балансовую стоимость актива, когда вероятно, что будущие экономические выгоды, превышающие первоначально оцененный уровень эффективности существующего актива, будут получены Компанией. Капитальный ремонт амортизируется в течение остающегося срока службы соответствующего актива.

Объект основных средств списывается при реализации или, когда не ожидаются будущие экономические выгоды от последующего использования актива. Прибыль или убыток, возникающие из реализации или выбытия объекта основных средств, определяются как разница между выручкой от продажи и балансовой стоимостью актива и признается в составе прибыли и убытков.

Патенты и товарные знаки

Патенты и товарные знаки оцениваются первоначально по стоимости приобретения и амортизируются методом равномерного списания в течение предполагаемого срока полезного использования.

Нематериальный актив списывается при реализации, когда от его использования или реализации не ожидаются никакие будущие экономические выгоды. Прибыли или убытки, возникающие при списании нематериального актива, рассчитываемые как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива, признаются в составе прибылей и убытков, когда актив списывается.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в отчете о финансовом положении Компании когда Компания становится стороной договорных положений инструмента.

Торговая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность измеряется при первоначальном признании по справедливой стоимости, и впоследствии измеряется по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. В прибыли или убытках предусматриваются соответствующие поправки на суммы, оцениваемые как невозвратные, если существуют объективные доказательства того, что актив обесценился. Признаваемая в отчетности поправка измеряется как разница между балансовой стоимостью активов и текущей стоимостью оценочного будущего поступления денежных средств, дисконтированной по эффективной процентной ставке, рассчитанной при первоначальном признании.

3. Существенные принципы учетной политики (продолжение)

Финансовые инструменты (продолжение)

Займы предоставленные

Займы, выдаваемые Компанией посредством предоставления денежных средств непосредственно заемщику, квалифицируются как займы и отражаются в балансе по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость представляет собой сумму, рассчитанную как предоставляемый заем при первоначальном признании за вычетом погашений основной суммы, плюс или минус кумулятивная амортизация с использованием метода эффективной процентной ставки по разнице между первоначальной суммой и суммой в срок погашения, и за минусом любого уменьшения из-за обесценения или невозможности получения. Все займы признаются в момент предоставления средств заемщику.

Метод эффективной процентной ставки представляет собой метод расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов или финансовых обязательств) и распределения процентных доходов или процентных расходов по соответствующему периоду. Эффективная процентная ставка - это ставка, по которой расчетные будущие выплаты или поступления денежных средств будут точно дисконтированы до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, в течение более короткого периода.

Финансовые активы

Компания классифицирует свои финансовые активы по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, займы и дебиторская задолженность, инвестиции, удерживаемые до погашения, и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Классификация зависит от цели, с которой приобретались финансовые активы. Руководство определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании.

- Займы и дебиторская задолженность

  Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, и по которым нет намерения реализовывать задолженность. Они включаются в краткосрочные активы, за исключением тех, сроки исполнения по которым составляют более двенадцати месяцев с отчетной даты. Такие активы классифицируются как долгосрочные. Займы и дебиторская задолженность Компании отражаются в отчете о финансовом положении в составе задолженности торговой и прочей дебиторской задолженности, а также денежных средств и их эквивалентов.

- Финансовые активы, имеющихся в наличии для продажи

  Финансовые активы, имеющихся в наличии для продажи - непроизводные финансовые активы, которые либо указываются в данной категории, либо не классифицируются в других категориях. Они входят в состав долгосрочных активов, если только руководство не намеревается распорядиться инвестициями в течение двенадцати месяцев с отчетной даты.

Покупки и продажи финансовых активов по стандартным процедурам признаются в дату реализации, являющуюся датой, в которую Компания принимает обязательство купить или продать актив. Изначально инвестиции признаются по справедливой стоимости плюс транзакционные издержки по всем финансовым активам, не отраженным по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости, а транзакционные издержки относятся в счет прибылей или убытков. Финансовые активы списываются с баланса, когда права на получение поступлений от финансовых активов истекли или были переданы, и Компания по существу передала все риски и выгоды владения. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, и финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток впоследствии переносятся на будущие периоды по справедливой стоимости. Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прибыли или убытки, возникающие при изменении справедливой стоимости в категории «финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток», представляются в прибылях или убытках в периоде, в котором они возникают. Доход в виде дивидендов от финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток признается в прибылях или убытках, когда устанавливается право Компании на получение таких платежей.

Справедливая стоимость котируемых инвестиций основывается на текущих ценах рыночного предложения. Если рынок финансового актива неактивен (также для ценных бумаг, не внесенных в листинг), Компания устанавливает справедливую стоимость с использованием оценочных методов. Это включает в себя использование недавних сделок, проведенных между независимыми контрагентами, сравнение с другими инструментами, по существу являющимися такими же, а также анализ дисконтированного движения денежных средств, с максимальным использованием рыночных вводных и с наименьшей опорой на вводные данные самого предприятия. Капитальные инвестиции, по которым справедливые стоимости не могут быть достоверно измерены, признаются по себестоимости за вычетом обесценения.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

3. Существенные принципы учетной политики (продолжение)

Финансовые инструменты (продолжение)

Финансовые активы (продолжение)

Изменение справедливой стоимости денежных ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте и классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, анализируется между курсовыми разницами, возникающими из изменения амортизированной стоимости ценной бумаги, и прочими изменениями в балансовой стоимости ценных бумаг. Курсовая разница в денежных ценных бумагах признается в составе прибылей или убытков, а курсовая разница в неденежных ценных бумагах признается в прочем совокупном доходе. Изменение справедливой стоимости денежных и неденежных ценных бумаг, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, признается в прочем совокупном доходе.

Когда ценные бумаги, классифицируемые как имеющиеся в наличии для продажи, продаются или обесцениваются, накопленные корректировки справедливой стоимости, признанные в прочем совокупном доходе, включаются в состав прибылей или убытков в качестве прибылей и убытков по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи.

Процентная ставка на имеющиеся в наличии для продажи ценные бумаги, рассчитанная с применением метода эффективной процентной ставки, признается в составе прибылей или убытков. Дивиденды по долевым финансовым инструментам, имеющиеся в наличии для продажи, отражаются в составе прибылей или убытков в момент возникновения у Компании права на получение выплат.

На каждую отчетную дату Компания оценивает, имеется ли объективное свидетельство того, что финансовый актив или группа финансовых активов обесценена. В случае долевых ценных бумаг, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи, существенное или продолжительное снижение справедливой стоимости ниже себестоимости рассматривается как показатель того, что ценные бумаги обесценены. Если существует любое подобное доказательство в отношении имеющихся для продажи финансовых активов, кумулятивный убыток, который измеряется как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения такого финансового актива, ранее признанного в составе прибылей и убытков, удаляется из капитала и признается в составе прибылей и убытков.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, если в последующий период сумма убытка от обесценения уменьшается, и это уменьшение может быть справедливо отнесено к событию, произошедшему после признания обесценения, ранее признанный в составе прибылей и убытков убыток от обесценения корректируется в пределах, в которых уменьшается балансовая стоимость инвестиции на дату изменения обесценения и не превышает размер, который имела бы амортизированная стоимость, если бы обесценение не было бы признано.

В отношении имеющихся в наличии для продажи долевых ценных бумаг, убытки от обесценения, ранее признанные в составе прибылей и убытков, не изменяются в составе прибылей и убытков. Любое увеличение справедливой стоимости, следующее за убытком от обесценения, признается в прочем совокупном доходе и аккумулируется в разделе резерва переоценки инвестиций. В отношении имеющихся в наличии для продажи долговых ценных бумаг, убытки от обесценения впоследствии изменяются в составе прибылей и убытков, если увеличение справедливой стоимости инвестиций может быть объективно отнесено к событию, происходящему после признания убытка от обесценения.

Денежные средства и их эквиваленты

Для цели отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты состоят из средств на счетах в банках и в кассе Компании.

Займы полученные

Первоначально займы учитываются при получении поступлений без учета возникших транзакционных издержек. Впоследствии займы отражаются по амортизированной стоимости. Любая разница между полученными средствами (за вычетом транзакционных издержек) и стоимостью погашения признается в составе прибылей и убытков в течение периода займов путем применения метода эффективной процентной ставки.

Торговая кредиторская задолженность

Торговая кредиторская задолженность первоначально рассчитывается по справедливой стоимости, и впоследствии рассчитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

3. Существенные принципы учетной политики (продолжение)

Акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как собственный капитал. Разница между справедливой стоимостью вознаграждения, полученного Компанией, и номинальной суммой выпущенного акционерного капитала переводится в раздел премии по акциям.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой суммы, сроки исполнения по которым составляют более двенадцати месяцев с отчетной даты.

4. Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Компания подвержена риску процентной ставки, кредитному риску, риску ликвидности, валютному риску и риску управления капиталом, возникающим из финансовых инструментов, которыми она владеет. Принципы управления рисками, применяемые Компанией для управления этими рисками, приведены ниже:

4.1 Риск процентной ставки

Риск процентной ставки является риском того, что стоимость финансовых инструментов будет колебаться по причине изменения рыночных процентных ставок. Займы, выданные по плавающим ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по поступлениям денежных средств. Займы, выданные по фиксированным ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по справедливой стоимости. Руководство Компании на постоянной основе отслеживает колебания процентных ставок и действует соответствующим образом.

По состоянию на отчетную дату структура процентного портфеля выглядит следующим образом:

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Инструменты с фиксированной ставкой		
Финансовые активы	**466 827 997**	279 561 041
Финансовые обязательства	**(1 179 306 017)**	(973 413 626)
	(712 478 020)	(693 852 585)

4.2 Кредитный риск

Кредитный риск возникает тогда, когда невыполнение контрагентами своих обязательств может привести к уменьшению суммы будущих поступлений денежных средств от финансовых активов, имеющихся в кассе на отчетную дату.

Балансовая стоимость финансовых активов представляет максимальную подверженность кредитному риску. По состоянию на отчетную дату максимальная подверженность кредитному риску была следующей:

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Выданные займы	**434 248 416**	237 638 185
Займы, выданные связанным сторонам	**28 325 117**	22 535 692
Торговая и прочая дебиторская задолженность	**375 178 640**	379 129 077
Денежные средства в банке	**4 254 464**	19 385 969
Дебиторская задолженность связанных компаний	**1 781 464**	13 754 673
	843 788 101	672 443 596

4.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности является риском, возникающим тогда, когда сроки платежей по активам и обязательствам не совпадают. Несовпадающая позиция потенциально увеличивает прибыльность, но может также усилить риск убытков. Компания имеет процедуры, нацеленные на минимизацию таких убытков, как поддержание наличия достаточных денежных средств и иных высоколиквидных краткосрочных активов, а также наличие адекватной суммы предоставленных кредитных линий.

В следующей таблице приводятся сроки исполнения Компанией обязательств. Таблица составлена на основе недисконтированного движения денежных средств по финансовым обязательствам, основываясь на самой ранней дате, в которую Компания должна будет осуществлять выплаты. Таблица включает в себя как процентные выплаты, так и погашение основного долга.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

4. Управление финансовыми рисками (продолжение)

4.3 Риск ликвидности (продолжение)

30 июня 2016г.	Балансовые суммы долл. США	Движение денежных средств в соответствии с договором долл. США	3 месяца или менее долл. США	От 3 до 12 месяцев долл. США	От 1 года до 2 лет долл. США	От 2 до 5 лет долл. США	Более 5 лет долл. США
Банковские кредиты	1 072 194 074	1 346 321 360	-	510 117 147	36 529 353	613 250 166	186 424 693
Прочие займы	2 342 974	2 350 427	154 288	2 196 139	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23 475 125	23 475 125	23 475 125	-	-	-	-
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	22 257 907	22 257 907	22 257 907	-	-	-	-
Займы, полученные от связанных компаний	74 245 777	87 646 790	-	38 270 497	-	49 376 294	-
Займы, полученные от акционеров	30 523 192	34 392 057	-	-	34 392 057	-	-
	1 225 039 049	**1 516 443 666**	**45 887 320**	**550 583 783**	**70 921 410**	**662 626 460**	**186 424 693**

31 декабря 2015г.	Балансовые суммы долл. США	Движение денежных средств в соответствии с договором долл. США	3 месяца или менее долл. США	От 3 до 12 месяцев долл. США	От 1 года до 2 лет долл. США	От 2 до 5 лет долл. США	Более 5 лет долл. США
Банковские кредиты	830 313 743	1 012 253 142	76 994 021	238 280 074	272 643 104	236 509 389	187 826 555
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 450 502	28 450 502	-	28 450 502	-	-	-
Прочие займы	142 302	151 932	27 843	124 089	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 926 308	1 926 308	1 926 308	-	-	-	-
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	17 060 306	17 060 306	17 060 306	-	-	-	-
Займы, полученные от связанных компаний	88 610 292	90 495 216	-	53 539 268	-	36 955 948	-
Займы, полученные от акционеров	26 166 613	30 803 280	-	-	30 803 280	-	-
	992 670 066	**1 181 140 686**	**96 008 478**	**320 393 933**	**303 446 384**	**273 465 337**	**187 826 555**

4.4 Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск колебаний стоимости финансовых инструментов по причине изменений курсов валют. Валютный риск возникает, когда будущие коммерческие сделки и признанные активы и обязательства номинированы в валюте, не являющейся валютой измерения Компании. Компания подвержена курсовому риску, возникающему в результате различных размеров валютных позиций, в основном по доллару США и рублю РФ. Руководство Компании на постоянной основе отслеживает колебания обменных курсов и действует соответствующим образом.

4.5 Риск управления капиталом

Компания управляет своим капиталом для обеспечения непрерывной деятельности, при этом обеспечивая максимальную доходность для акционеров путем оптимизации соотношения между долгами и капиталом. Общая стратегия Компании с прошлого года не менялась.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

5. Важные учетные оценки и суждения

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения определенных важных учетных оценок, а также требует, чтобы руководство применяло свои суждения в процессе применения учетной политики Компании. Также, требуется использование допущений, затрагивающих отчетные суммы активов и обязательств, и раскрытие условных активов и обязательств по состоянию на дату финансовой отчетности и отчетных сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. Хотя эти расчеты и основываются на знании руководством текущих событий и действий, фактические результаты, в конечном итоге, могут отличаться от этих оценок.

Оценки и суждения оцениваются постоянно и основываются на историческом опыте и иных факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в соответствующих обстоятельствах.

Оценки и суждения, имеющие значительный риск проведения существенных поправок балансовых сумм активов и обязательств в течение последующего финансового года обсуждаются ниже:

- **Налог на прибыль**

  Для определения резерва по налогу на прибыль необходимы существенные суждения. Они представляют собой операции и расчеты, по которым окончательное определение налога в ходе обычной деятельности является неопределенным. Компания признает обязательства по ожидаемым вопросам налогового аудита, основываясь на оценках того, будут ли причитаться дополнительные налоги. Когда окончательный налоговый результат по этим вопросам отличается от первоначально зафиксированных сумм, такие разницы оказывают воздействие на резервы налога на прибыль и отложенного налога в периоде, в котором такое определение делается.

- **Обесценение инвестиций в дочерние/ассоциированные компании**

  Компания периодически проводит оценку инвестиций в дочерние/ассоциированные компании во всех случаях, когда имеются признаки обесценения. Признаки обесценения включают в себя такие пункты, как уменьшение выручки, дохода или поступлений денежных средств, или существенные неблагоприятные изменения в экономике или политической стабильности конкретной страны, которые могут отражать то, что балансовая стоимость актива не может быть возмещена. Если факты и обстоятельства покажут, что инвестиция в дочерние/ассоциированные компании может быть обесценена, расчетные будущие дисконтированные поступления денежных средств, связанные с этими дочерними/ассоциированными компаниями, будут сравнены с их балансовыми стоимостями для определения того, необходимо ли списание справедливой стоимости.

- **Обесценение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи**

  Для определения того, когда инвестиция не является обесцениваемой временно, Компания следует указаниям МСБУ (IAS) 39. Это определение требует существенного суждения. Делая такое суждение, Компания среди прочих факторов оценивает длительность и предел, в которых справедливая стоимость инвестиции меньше ее себестоимости, а также финансовое здоровье и ближайшие перспективы деятельности объекта инвестиций, включая такие факторы, как показатели по отрасли и сектору, изменения в технологии, а также операционное движение денежных средств и движение денежных средств по финансированию.

- **Обесценение нематериальных активов**

  Нематериальные активы первоначально учитываются по стоимости приобретения и амортизируются на основе равномерных отчислений в течение своих сроков службы. Нематериальные активы, приобретаемые путем объединения предприятий, первоначально учитываются по справедливой стоимости на дату приобретения. Нематериальные активы с неопределенным сроком службы рассматриваются на обесценение как минимум один раз в год. Проверка на обесценение проводится с использованием дисконтированного движения денежных средств, которое, как ожидается, возникнет при использовании нематериальных активов, с использованием ставки дисконта, отражающей действующие рыночные оценки и риски, связанные с активом. Когда оценка возмещаемой стоимости актива не представляется возможной, Компания оценивает возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства, в состав которой входит актив.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

6. Оценка по справедливой стоимости

В нижеприведенной таблице путем применения метода оценки анализируются финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости. Различающиеся уровни определены следующим образом:

- Уровень 1 -цены котировки (нескорректированные) по идентичным активам или обязательствам на активных рынках.
- Уровень 2 - вводные данные, отличные от цен котировки, включенных в Уровень 1, наблюдаемые в отношении актива или обязательства, либо прямо (т.е. в виде цен), либо косвенно (т.е. в виде производных от цен)
- Уровень 3 - Вводные данные для актива или обязательства, не основанные на наблюдаемых рыночных данных (т.е. ненаблюдаемые вводные данные).

На 30 июня 2016 г. Компания не владела финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости.

31 декабря 2015 г.	долл. США Уровень 1 долл. США	долл. США Уровень 2 долл. США	долл. США Уровень 3 долл. США	долл. США Итого долл. США
Финансовые обязательства				
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	28 180 676	-	-	28 180 676
Итого	28 180 676	-	-	28 180 676

Перераспределение между уровнями
В течение периода перераспределений между уровнями не производилось.

Методы оценки
Справедливые стоимости инвестиций, торгуемых на активных ликвидных рынках, определяются с учетом котируемых рыночных цен. Эти инвестиции включены в Уровень 1 иерархии.
Справедливые стоимости не котируемых на рынке ценных бумаг определяются в соответствии с общепризнанными ценовыми моделями, основывающимися на анализе дисконтированного потока наличности с использованием цен по наблюдаемым текущим рыночным сделкам и котировок дилеров по аналогичным инструментам. Компания классифицирует справедливую стоимость этих инструментов как Уровень 3.

7. Выручка

	с 1 января по 30 июня 2016г. долл. США	с 1 января по 30 июня 2015г. долл. США
Доход в виде дивидендов	**14 900 529**	15 229 515
Купонный доход	**356 885**	32 765
Процентный доход по займам выданным	**19 919 578**	18 992 670
Чистая прибыль от торговли финансовыми инструментами	**24 126 474**	4 325 143
Прибыль от продаж инвестиций в дочерние компании	**-**	799
	59 303 466	38 580 892

8. Прочий доход

	с 1 января по 30 июня 2016г. долл. США	с 1 января по 30 июня 2015г. долл. США
Доход от списания долга	**-**	2 163
	-	2 163

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

9. Финансовые доходы/расходы

	с 1 января по 30 июня 2016г. долл. США	с 1 января по 30 июня 2015г. долл. США
Процентные доходы	**199 526**	116 388
Чистая прибыль от операций с иностранными валютами	**-**	36 761 735
Финансовые доходы	**199 526**	36 878 123
Чистый убыток от операций с иностранными валютами	**(6 348 540)**	-
Процентные расходы	**(48 164 293)**	(34 566 853)
Прочие финансовые расходы	**(112 538)**	(61 362)
Финансовые расходы	**(54 625 371)**	(34 628 215)
Чистые финансовые (расходы)/доходы	**(54 425 845)**	2 249 908

10. Налог

	с 1 января по 30 июня 2016г. долл. США	с 1 января по 30 июня 2015г. долл. США
Взнос на нужды обороны - текущий период	**25**	-
Начисление за период	**25**	-

Ставка налога на доходы юридических лиц составляет 12,5%.

При определенных условиях к процентному доходу может применяться взнос на нужды обороны по ставке 30%. В таких случаях этот доход освобождается от налога на доходы юридических лиц. В определенных случаях к дивидендам, получаемым из-за рубежа, может применяться взнос на нужды обороны по ставке 17%.

11. Основные средства

	Мебель, инвентарь и офисное оборудование долл. США
Себестоимость	
Поступления	26 684
Остаток на 30 июня 2016 г.	**26 684**
Амортизация	
Начисление за период	428
Остаток на 30 июня 2016 г.	**428**
Чистая балансовая сумма	
Остаток на 30 июня 2016 г.	**26 256**
Остаток на 31 декабря 2015 г.	**-**

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

12. Нематериальные активы

	Патенты и товарные знаки долл. США
Себестоимость	
Поступления	2 157
Остаток на 31 декабря 2015г./1 января 2016г.	2 157
Остаток на 30 июня 2016г.	2 157
Чистая балансовая стоимость	
Остаток на 30 июня 2016г.	2 157
Остаток на 31 декабря 2015г.	2 157

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

13. Инвестиции в дочерние компании

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Остаток на 1 января	1 911 032 979	820 411 516
Поступления	59 792 373	1 150 266 058
Выбытия	-	(12 180 490)
Обесценение	-	(47 464 105)
Остаток на 30 июня/31 декабря	1 970 825 352	1 911 032 979

Ниже представлены сведения по дочерним компаниям:

Название	Страна регистрации	Основная деятельность	Доля участия %
«ТРИКСТРУ ЛТД» /TRIXTRU LTD/	Британские Виргинские острова	Предоставление финансовых средств	55%
«СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД» /CENTIMILA SERVICES LTD/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление финансовых средств	100%
«О1 ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД» /O1 GROUP MANAGEMENT LIMITED/	Кипр	Управленческие услуги	100%
«Иджи Реал Эстейт Фанд I Лтд»/EG Real Estate Fund I Ltd/ (акции класса А)	Каймановы Острова	Владение инвестициями и предоставление финансовых средств	100%
«РЕНСЕТЛО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» /RECENTLO INVESTMENTS LIMITED/	Кипр	Владение инвестициями, торговля финансовыми инструментами и предоставление консалтинговых услуг	100%
«ЭНЕГРУ ЛИМИТЕД» /ENEGRU LIMITED/	Кипр	Предоставление финансовых средств	100%
«ГРУАМ ЛИМИТЕД» /GROUAM LIMITED/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление финансовых средств	99,9%
«СЕНТРАДО ХОЛДИНГЗ ЛТД» /SENTRADO HOLDINGS LTD/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление финансовых средств	100%
ООО «ФОРПОСТ» /FORPOST LLC/ (ранее ООО «О1 ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ » /O1 GROUP MANAGEMENT LLC/)	Российская Федерация	Консультирование по коммерческим и управленческим вопросам	100%
«Иджи ПИИ 1 Лтд» /EG PE 1 Ltd/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление финансовых средств	100%
«О1 ГРУП СЕКРЕТЭРИЗ ЛИМИТЕД» /O1 GROUP SECRETARIES LIMITED/	Кипр	Зарегистрированная, но не функционирующая компания	100%
ООО «ДаблЮ» /DoubleU LLC/	Российская Федерация	Недвижимость	100%

Балансовая стоимость дочерних компаний в основном представлена стоимостью компании «СЕНТИМИЛА СЕРВИСИЗ ЛТД» /CENTIMILA SERVICES LTD/, имеющей балансовую стоимость 760 764 433 доллара США, и являющейся материнской компанией для «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» /O1 PROPERTIES LIMITED/, владеющей портфелем объектов недвижимости, компании «РЕНСЕТЛО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» /RENCETLO INVESTMENTS LIMITED/, имеющей текущую стоимость 569 811 276 долларов США, материнской компании АО «ФГ БУДУЩЕЕ», владеющего портфелем негосударственных пенсионных фондов, и компании «Иджи Реал Эстейт Фанд I Лтд» /EG Real Estate Fund I/, имеющей балансовую стоимость 604 914 849 долларов США, имеющей долю в компаниях «ИММОФИНАНЦ АГ» /IMMOFINANZ AG/ и АО «СА Иммобилин Анлаген» /CA Immobilien Anlagen AG/, владеющих портфелями объектов недвижимости.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

14. Инвестиции в ассоциированные компании

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Остаток на 1 января	**6 000 068**	6 000 068
Остаток на 30 июня/31 декабря	**6 000 068**	6 000 068

Ниже представлены сведения по инвестициям:

Название	Страна регистрации	Основная деятельность	Доля участия %
«Буран Венчер Кэпитал Лтд» /Buran Venture Capital Ltd/	Британские Виргинские острова	Торговля по интернету, сетевые издания, мобильный интернет	24,24

15. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Остаток на 1 января	**439**	372 916 910
Поступления	**-**	9
Выбытия	**(93)**	(372 916 480)
Остаток на 30 июня/31 декабря	**346**	439

	Справедливая стоимость 2016г. долл. США	Себестоимость 2016г. долл. США	Справедливая стоимость 2015г. долл. США	Себестоимость 2015г. долл. США
Котирующиеся на бирже ценные бумаги	-	-	93	93
Некотирующиеся на бирже ценные бумаги	**346**	**346**	346	346
	346	**346**	439	439

Ниже представлены сведения по инвестициям:

Название	Страна регистрации	2015г. долл. США	2014г. долл. США
ООО «ФинСтандарт» - акции	Российская Федерация	**337**	337
АО «СА Иммобилин Анлаген АГ» /CA Immobilien Anlagen AG/	Австрия	**-**	93
ИДЖИ Кэпитал Эдвайзорз Десигнейтед Активити Компани /EG CAPITAL ADVISORS DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	Ирландия	**9**	9
		346	439

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи классифицируются как долгосрочные, если их не планируется реализовать в течение 12 месяцев с отчетной даты или если их не требуется продать с целью увеличения оборотного капитала.

16. Долгосрочные займы выданные

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Займы выданные	**410 904 837**	217 057 169
Кредиты, полученные от сторонних банков	**23 343 579**	20 581 016
Займы, выданные дочерним компаниям (Примечание 25.3)	**4 684 346**	195 493
Займы, выданные связанным компаниям (Примечание 25.3)	**18 340 816**	17 865 074
Займы, выданные Директорам (Примечание 25.4)	**5 299 955**	4 475 125
	462 573 533	260 173 877
Краткосрочная часть	**(171 467 002)**	(82 208 923)
Долгосрочная часть	**291 106 531**	177 964 954

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

16. Долгосрочные займы выданные (продолжение)

Займы подлежат погашению в следующем порядке:

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
В течение одного года	**171 467 002**	82 208 923
От одного года до пяти лет	**291 106 531**	177 964 954
	462 573 533	260 173 877

Подверженность Компании кредитному риску в отношении займов выданных раскрывается в примечании 4 к финансовой отчетности.

Справедливая стоимость долгосрочных дебиторских задолженностей приблизительно равна их балансовой стоимости, как представлено выше.

Займы третьим сторонам выданы по ставкам от 2,35% до 16,35% годовых, и подлежат погашению в период с 2016 по 2020гг. Проценты, начисленные по займам третьим сторонам за период, составляют 7 837 272 долл. США.

В 2015 г. Компания предоставила заем в 41 162 032 долларов США Внешпромбанку. На заем начисляется процент по ставке 12,6% годовых, и его договорной датой погашения является 16 ноября 2020 г. В том же году лицензия банка была отозвана российскими регулятивными органами по причине проблем с ликвидностью, с которыми столкнулся банк. В результате, 31 декабря 2015 г. руководство Компании пришло к заключению, что на том этапе для покрытия будущих убытков требуется списать 50% займа.

17. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Торговая дебиторская задолженность	**3 350 877**	4 364 169
Дебиторская задолженность находящихся в ее собственности дочерних компаний (Примечание 25.2)	**1 744 563**	13 724 523
Дебиторская задолженность связанных компаний (Примечание 25.2)	**2 704**	-
Дебиторская задолженность акционера (Примечание 25.2)	**34 197**	30 150
Депозиты и авансы	**1 395**	1 298
Дополнительное обеспечение, предоставленное по соглашениям об опционах акций (Примечание 27)	**200 000 000**	200 000 000
Прочая дебиторская задолженность	**171 827 763**	174 764 908
НДС к возмещению	**18 025**	18 025
	376 979 524	392 903 073

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности, подлежащей оплате в течение одного года, приблизительно равна их балансовой стоимости, как представлено выше.

Подверженность Компании кредитному риску и убыткам от обесценения в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 4 к финансовой отчетности.

18. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые обязательства	**2016 г. долл. США**	2015 г. долл. США
Остаток по состоянию на 1 января	**28 180 676**	-
Поступления	**-**	28 275 633
Выбытия	**(28 180 676)**	(72 430)
Изменение справедливой стоимости	**-**	(22 527)
Остаток по состоянию на 30 июня/ 31 декабря	**-**	28 180 676

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

19. Денежные средства в банках и кассовые остатки

Сведения о кассовых остатках:

	2016 г. долл. США	2015г. долл. США
Денежные средства в банке и в кассе	4 254 464	19 387 164
	4 254 464	19 387 164

Сумма в размере 3 773 171 долл. США передана в залог в отношении процентного обязательства Компании по займу в «Дойче Банк» /Deutsche Bank/.

Подверженность Компании кредитному риску и убыткам от обесценения в отношении денежных средств и их эквивалентов раскрыта в примечании 4 к финансовой отчетности.

20. Акционерный капитал

	2016г. Количество акций	2016г. долл. США	2015г. Количество акций	2015г. долл. США
Объявленные к выпуску				
Обыкновенные акции стоимостью 1 евро каждая	**13 000**	**17 521**	13 000	17 521
Выпущенные и полностью оплаченные				
Остаток на 1 января	**13 000**	**17 521**	12 000	16 442
Выпуск акций	-	-	1 000	1 079
Остаток на 30 июня/31 декабря	**13 000**	**17 521**	13 000	17 521

21. Займы полученные

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Краткосрочные займы полученные		
Банковские кредиты	**161 431 530**	288 966 535
Прочие займы	**315 432**	142 302
Займы от дочерних компаний (Примечание 25.6)	**37 653 240**	51 654 344
Займы от акционеров (Примечание 25.7)	**30 523 192**	-
	229 923 394	340 763 181
Долгосрочные займы полученные		
Банковские кредиты	**910 762 541**	541 347 208
Прочие займы	**2 027 542**	-
Займы от связанных компаний (Примечание 25.6)	**36 592 540**	36 955 948
Займы от акционеров (Примечание 25.7)	-	26 166 613
	949 382 623	604 469 769
Итого	**1 179 306 017**	945 232 950

Сроки погашения долгосрочных займов:

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
От одного года до двух лет	**586 329 871**	-
От двух до пяти лет	**363 052 752**	604 469 769
	949 382 623	604 469 769

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

21. Займы полученные (продолжение)

Банковский заем в 41 млн долларов США гарантирован залогом 4 000 000 акций Класса А компании «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» /O1 PROPERTIES LIMITED/, находящихся в собственности дочерней компании.

Банковские займы в 106 млн евро и 9 млрд рублей гарантированы связанной стороной, которая передала в залог 100% своего акционерного капитала и 99,86% акционерного капитала другой связанной стороны.

Банковские займы на сумму в 120 млн долларов США гарантированы различными пакетами акций, которыми владеет компания «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» /O1 PROPERTIES LIMITED/.

Банковский заем в 209 млн долларов гарантирован залогом акционерного капитала связанной стороны и всей дебиторской задолженности к получению от такой стороны.

Банковский заем в 8 млн евро гарантирован залогом акционерных капиталов двух связанных сторон. Гарантом от имени Компании были две другие связанные стороны.

22. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Торговая кредиторская задолженность	**15 085 443**	1 926 308
Задолженность материнской компании (25.5)	**15 342 636**	11 642 636
Начисления	**-**	160 030
Прочие кредиторы	**8 389 682**	-
Кредиторская задолженность собственным дочерним компаниям (Примечание 25.5)	**6 910 589**	1 619 346
Кредиторская задолженность связанным компаниям (Примечание 25.5)	**4 682**	3 798 324
	45 733 032	19 146 644

Справедливая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности, подлежащей оплате в течение одного года, приблизительно равна их балансовой стоимости, как представлено выше.

23. Текущие налоговые обязательства

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Налог на доходы юридических лиц	**-**	79 860
	-	79 860

24. Экономическая среда Компании

Принимая во внимание характер осуществляемой ею деятельности, Группа в существенной степени зависит от экономической, правовой и налоговой ситуации в Российской Федерации. Руководство Группы постоянно отслеживает изменения, происходящие в экономической среде Группы, для оценки всех их последствий для деятельности Группы.

Российская Федерация по-прежнему характеризуется определенными особенностями развивающегося рынка. Правовые, налоговые условия и нормативная база продолжают развиваться и характеризуются частными изменениями и различными толкованиями. В течение 2014 и 2015 гг. российская экономика подверглась отрицательному воздействию вследствие снижения цен на нефть и введения международных санкций против некоторых российских компаний и физических лиц. В результате спорных вопросов по Крыму и разногласий по определенным геополитическим вопросам обострилась международная политическая ситуация.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

24. Экономическая среда Компании (продолжение)

По указанным причинам в течение 2015 г.:

- российский рубль терял позиции на протяжении всего года при высокой волатильности, а обменный курс колебался в течение года в диапазоне 49,1-72,9;
- международные рейтинговые агентства снизили суверенный кредитный рейтинг России, при этом агентство «Мудис»/Moody's/ понизило ее соответствующий рейтинг ниже инвестиционного. Все основные рейтинговые агентства исходят из отрицательных прогнозов, что может означать дальнейшее снижение кредитного рейтинга России;
- объем деятельности по банковскому кредитованию сократился, поскольку банки продолжали переоценивать бизнес-модели своих заемщиков и их способность справляться с возросшей волатильностью обменных курсов;
- основная ставка рефинансирования Центрального Банка России снижена с 17,0% до 11,0% годовых;
- для определенных предприятий ограничен доступ к международным финансовым рынкам для привлечения финансовых ресурсов; и
- по сравнению с предыдущим годом усилился отток капитала.

На финансовых рынках сохраняется волатильность с частыми существенными колебаниями цен и высокими спредами по торговым операциям.

Эти события могут иметь существенные последствия для будущих операций Группы и ее финансового положения, а их последствия являются трудно предсказуемыми. Будущая экономическая ситуация и ситуация с точки зрения регулирования и их последствия для текущей деятельности Группы могут не соответствовать существующим ожиданиям руководства.

25. Сделки со связанными сторонами

Компания контролируется компанией «ВОЛТЕРРА ТРАСТИЗ ЭНД КОРПОРЕЙТ ЛИМИТЕД» /VAULTERRA TRUSTEES AND CORPORATE LIMITED/, зарегистрированной на Кипре, которой принадлежат 100% акций Компании.
Со связанными сторонами были проведены нижеследующие сделки:

25.1 Вознаграждение директоров

Вознаграждение директоров и иных ключевых управленцев составило:

	с 1 января по 30 июня 2016г. долл. США	с 1 января по 30 июня 2015г. долл. США
Вознаграждение директоров	**67 102**	-
	67 102	-

25.2 Дебиторская задолженность связанных сторон и компаний группы (Примечание 17)

Название	Тип сделок	**2016г. долл. США**	2015г. долл. США
Дочерняя компания «ЭНЕГРУ ЛИМИТЕД» /ENEGRU LIMITED/	Дивиденды	**1 737 030**	13 720 677
Дебиторская задолженность к получению от собственной дочерней компании	Оплата расходов	**3 619**	3 846
Дебиторская задолженность к получению от акционера	Продажа акций	**34 197**	30 150
Дебиторская задолженность к получению от собственных дочерних компаний	Оплата расходов	**3 914**	-
Дебиторская задолженность к получению от связанных сторон	Оплата расходов	**2 704**	-
		1 781 464	13 754 673

Проценты на дебиторскую задолженность не начисляются, и по ней нет сроков погашения.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

25. Сделки со связанными сторонами (продолжение)

25.3 Займы, предоставленные ассоциированным компаниям (Примечание 16)

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Компании группы	13 961 192	9 117 078
Связанная сторона	8 865 605	8 747 996
Дочерняя компания	198 365	195 493
	23 025 162	18 060 567

Займы связанным сторонам выданы по ставкам от 3% до 8% годовых и подлежат погашению в период с 2017 по 2018гг. Проценты, начисленные за год по займам связанным сторонам, составляют 526 821 долл. США.

25.4 Займы фактическим акционерам (Примечание 16)

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Директор	5 299 955	4 475 125
	5 299 955	4 475 125

Ставка по займам, выданным директору, составляет 5,70% годовых, и они подлежат погашению в 2016 и 2018гг. Проценты, начисленные за период, составили 265 523 долл. США.

25.5 Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Примечание 22)

Наименование	Тип сделки	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Сторона, связанная по причине осуществления общего контроля	Кредиторская задолженность в связи с приобретением дочерней компании	157 497	206 260
Сторона, связанная по причине осуществления общего контроля	Взнос в капитал	1 752 936	1 413 086
Сторона, связанная по причине осуществления общего контроля	Уступка кредиторской задолженность по займу	4 686	3 798 324
Связанная сторона (бенефициарный владелец и директор)	Покупка акций	11 642 636	11 642 636
Связанная сторона (материнская компания)	Торговля	3 700 000	-
Сторона, связанная по причине осуществления общего контроля	Покупка акций	156	-
Сторона, связанная по причине осуществления общего контроля	Кредиторская задолженность в связи с приобретением дочерней компании	5 000 000	-
		22 257 911	17 060 306

Кредиторская задолженность от связанных сторон является беспроцентной, и дата погашения не установлена.

25.6 Займы от связанных компаний (Примечание 21)

	Процентная ставка	Сроки погашения	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Связанная компания	9%	15.05.2020	36 592 537	36 955 948
Дочерняя компания	4%	31.12.2016	19 731 060	34 073 483
Дочерняя компания	4%	25.11.2016	17 922 180	17 580 861
			74 245 777	88 610 292

Проценты, начисленные за период по займам, полученным от связанных компаний, составили 3 637 514 долл. США.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

25. Сделки со связанными сторонами (продолжение)

25.7 Кредиторская задолженность по займам перед бенефициарным владельцем и директором (Примечание 21)

	2016 г. долл. США	2015 г. долл. США
Бенефициар и директор	**30 523 192**	26 166 613
	30 523 192	26 166 613

На сумму кредиторской задолженности перед акционером проценты начисляются по ставке 9% годовых, и указанная сумма подлежит погашения 21 декабря 2017 г. Сумма процентов, начисленных за год, составила 1 412 993 долл. США.

25. Условные обязательства

По состоянию на 30 июня 2016 г. не имеется условных обязательств.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

27. Забалансовые обязательства

(1) 16 апреля 2014 г. Компания заключила с третьей стороной договор европейского пут-опциона на покупку 10,224,949 акций класса «Б» компании «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» /O1 PROPERTIES LIMITED/, косвенной дочерней компании настоящей Компании.

Основными условиями опциона являются следующее:

Цена исполнения опциона: Большее из следующего: (а) Цена покупки акций и (б) сумма в долларах США, равная произведению 85% и Чистой стоимости активов в расчете на одну акцию

Цена покупки акций: 19,6 долларов США

Дата истечения срока опциона: 3 года

Дата исполнения: Любой момент времени в любой день до даты исполнения включительно

И наоборот, Компания заключила с тем же контрагентом договор европейского колл-опциона на тех же условиях, что и пут-опцион. Чистая премия, относящаяся к колл-опциону и пут-опциону, составила ноль. В ту же самую дату Компания перевела контрагенту сумму в 200 млн долларов США в качестве обеспечения по пут-опциону.

По состоянию на дату балансового отчета справедливая стоимость финансовых инструментов, представленных вышеуказанной сделкой, составила, по мнению руководства Компании, ноль. Договор опциона между Компанией и третьей стороной гарантируется компанией «О1 ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» /O1 PROPERTIES LIMITED/.

(2) Компания выступила поручителем по выпуску 278 526 облигаций ООО «ФинСтандарт» на сумму 278 526 000 долларов США.

(3) Компания выступила поручителем по займу, полученного связанной стороной от банка «ФК Открытие» на сумму 322 000 000 рублей.

(4) Компания выступила гарантом по ипотечным сертификатам участия ЕФГ-4 в отношении ООО «БЦ Машкова, 13» за АО «ЕФГ Управление Активами». Сумма поручительства составила 2 500 000 000 рублей.

(5) Компания приобрела ценные бумаги по договорам о кредитовании ценными бумагами, которые она сама передала в заем по по договорам о кредитовании ценными бумагами. На 30 июня 2016 г. справедливая стоимость инструментов по этим соглашениям составила 56 024 589 долларов США. По этим суммам компания не отразила в учете ни активы, ни обязательства. Справедливые стоимости этих инструментов представляют условное обязательство в случае, если заемщик не выполнит свои обязательства по возврату этих ценных бумаг.

(6) Компания О1 ГРУП ЛИМИТЕД / O1 GROUP LIMITED/ выступила поручителем по банковскому займу связанной стороне (АО «ФГ БУДУЩЕЕ», ранее ООО «РУВЕР»), выданному Московским кредитным банком. Сумма гарантии составила 1 653 918 000 рублей.

(7) Компания заключила безотзывную оферту о покупке 11 750 000 облигаций ООО «Прайм Финанс» на сумму 11 750 000 рублей.

(8) Компания заключила безотзывную оферту о покупке 800 000 облигаций ООО «Прайм Финанс» на сумму 800 000 000 рублей.

(9) Компания заключила безотзывную оферту о покупке 643 789 облигаций ООО «Прайм Финанс» на сумму 643 789 000 рублей.

(10) Компания заключила безотзывную оферту о покупке 1 335 530 облигаций ООО «Прайм Финанс» на сумму 1 355 530 000 рублей.

(11) 12 июля 2016 г. компания О1 ГРУП ЛИМИТЕД / O1 GROUP LIMITED/ заключила с акционерным обществом «ИДЖи Капитал Партнерс» /EG Capital Partners/ безотзывную оферту о покупке облигаций компании ООО "Арчер Финанс"/Archer Finance Ltd/ с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, со сроком погашения через 1 092 дня после размещения, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36438-R от 20.03.2014 г., в количестве, не превышающем 239 532 облигации.

(12) 12 июля 2016 г. компания О1 ГРУП ЛИМИТЕД / O1 GROUP LIMITED/ заключила с ООО «Север Эссет Менеджмент» договор оферты, безотзывно предложив выкупить облигации компании ООО "Арчер Финанс" /Archer Finance Ltd/ с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, со сроком погашения через 1 092 дня после размещения, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36438-R от 20.03.2014 г., в количестве, не превышающем 4 161 187 облигаций.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

27. Обязательства по предоставлению средств (продолжение)

(13) 12 июля 2016 г. компания О1 ГРУП ЛИМИТЕД / O1 GROUP LIMITED/ заключила с акционерным обществом «ИДЖи Капитал Партнерс» /EG Capital Partners/ договор оферты, безотзывно предложив выкупить облигации компании ООО "Вейл Финанс" /Whale Finance LLC/ с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, со сроком погашения через 1 820 дней после размещения, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36435-R от 04.02.2014 г., в количестве, не превышающем 2 982 554 облигации.

(14) 12 июля 2016 г. компания О1 ГРУП ЛИМИТЕД / O1 GROUP LIMITED/ заключила с ООО «Север Эссет Менеджмент» договор оферты, безотзывно предложив выкупить облигации компании ООО "Вейл Финанс"/Whale Finance LLC/ с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, со сроком погашения через 1 820 дней после размещения, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36435-R от 04.02.2014 г., в количестве, не превышающем 2 640 965 облигаций.

(15) 12 июля 2016 г. компания О1 ГРУП ЛИМИТЕД / O1 GROUP LIMITED/ заключила с акционерным обществом «ИДЖи Капитал Партнерс» /EG Capital Partners/ договор оферты, безотзывно предложив выкупить облигации компании ООО "Финстоун" /Finstone LLC/ с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, со сроком погашения через 1 820 дней после размещения, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36431 от 26.12.2013 г., в количестве, не превышающем 378 545 облигаций.

(16) 12 июля 2016 г. компания О1 ГРУП ЛИМИТЕД / O1 GROUP LIMITED/ заключила с ООО «Север Эссет Менеджмент» договор оферты, безотзывно предложив выкупить облигации компании ООО "Вейл Финанс"/Whale Finance LLC/ с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, со сроком погашения через 1 820 дней после размещения, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36431-R от 26.12.2013 г., в количестве, не превышающем 3 152 245 облигаций.

По состоянию на 30 июня 2016 г. Компания не имела капитальных или иных обязательств по предоставлению средств.

28. События после отчетного периода

(1) 2 августа 2016 г. Компания получила от связанной стороны заем в 243 105 802 евро. На полученный заем начисляется процент по ставке 0% годовых, и он подлежит погашению в октябре 2016 г.

(2) 18 августа 2016 г. Компания приобрела 19% акционерного капитала компании «КАРВЕЙОН ЛТД» /CARVEYON LTD/.

(3) 8 июля 2016 г. Компания реализовала 0,69% акционерного капитала (класса А) компании «ИДжи Реал Эстейт Фанд I Лтд» /EG Real Estate Fund I/.

(4) Компания выступила гарантом по банковскому займу АО «ФГ БУДУЩЕЕ» (ранее ООО «РУВЕР»), который будет выдан банком «РОСТ» на сумму 500 000 000 рублей.

(5) Компания выступила гарантом по банковскому займу компании ООО "Зыковский пансионат" /Zykovskiy Care Home LLC/, который будет выдан Сбербанком России на сумму 1 690 000 000 рублей.

После отчетного периода не происходили никакие иные существенные события, которые могли бы повлиять на понимание финансовой отчетности.

Перевод с английского языка на русский язык выполнен мной, Бориной Натальей Сергеевной.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

Город Москва, Российская Федерация.
Четырнадцатое ноября две тысячи шестнадцатого года.
Я, Шкунова Светлана Васильевна, нотариус города Москвы, свидетельствую подлинность подписи, сделанной переводчиком Бориной Натальей Сергеевной в моем присутствии. Личность её установлена.
Зарегистрировано в реестре за № 1Б7-10Б2
Взыскано по тарифу: 300
Нотариус Шкунова Светлана Васильевна

Всего прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью 66 листов.
Нотариус Шкунова Светлана Васильевна