

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Закрытое акционерное общество «Национальный капитал»

Код эмитента:

6	2	0	1	2
---	---	---	---	---

Н

За 1 квартал 2008 года

Место нахождения эмитента: 107078, Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр. 3

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор Закрытого акционерного общества «Национальный капитал» Дата "15" мая 2008 г.	_____	_____
	подпись	К.А. Новоторцев
Главный бухгалтер Закрытого акционерного общества «Национальный капитал» Дата "15" мая 2008 г.	_____	_____
	подпись М.П.	Н.Н. Курносова

Контактное лицо: Новоторцев Константин Анатольевич
Телефон: (495) 262-83-70
Факс: (495) 262-83-70

Адрес электронной почты: KNovotortsev@npfgt.ru;

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете <http://www.tcb.ru/corporative/investments/>

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение	6
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	8
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	8
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	8
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	8
Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудиторами услуги у Эмитента нет. ...	9
1.4. Сведения об оценщике эмитента	9
1.5. Сведения о консультантах эмитента	10
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	10
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	11
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	11
2.2. Рыночная капитализация эмитента	12
Информация не приводится, так как акции Эмитента не обращаются на торгах организаторов торговли на рынке ценных бумаг.	12
2.3. Обязательства эмитента.....	12
2.3.1. Кредиторская задолженность	12
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	15
Сведения об обязательствах Эмитента по действующим на дату окончания последнего заверченного отчетного квартала, кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов стоимости чистых активов эмитента на дату последнего заверченного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора:.....	15
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.....	16
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	16
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	16
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг ...	16
2.5.1. Отраслевые риски	16
2.5.2. Страновые и региональные риски	17
2.5.3. Финансовые риски.....	18
2.5.4. Правовые риски	19
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	20
2.5.6. Банковские риски	21
III. Подробная информация об эмитенте.....	22
3.1. История создания и развитие эмитента.....	22
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	22
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	22
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	22
3.1.4. Контактная информация	22
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	22
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	23
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	23
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	23
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	23
3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)	23
3.2.4. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	24
3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	24
3.2.7. Совместная деятельность эмитента	25
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями.....	25

3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	25
3.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	25
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	25
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	25
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	25
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	26
3.6.1. Основные средства	26
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	27
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	27
4.1.1. Прибыль и убытки	27
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	27
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	28
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	29
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	29
4.3.2. Финансовые вложения эмитента	30
4.3.3. Нематериальные активы эмитента	34
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	34
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	35
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	36
4.5.2. Конкуренты эмитента	36
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	37
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	37
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	38
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	39
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	39
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	40
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	41
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	41
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	41
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	42
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	42
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	42
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	43
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	43

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	44
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	44
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	50
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	52
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	52
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента	53
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год	53
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	53
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	53
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершённого финансового года	53
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	53
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	54
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	54
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	54
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	54
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	54
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	55
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	58
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	58
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	71
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	71
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	72
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	72
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении	72
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	73
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	73
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	73
8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	73
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	73
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	74
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	74
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	78
8.10. Иные сведения	79
Приложение	80

Годовая бухгалтерская отчётность за 2007год.....	80
Квартальная бухгалтерская отчётность за I квартал 2008 год.....	92
Учётная политика на 2008 год.....	96

Введение

а) Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общества «Национальный капитал»**;
сокращенное фирменное наименование эмитента: **ЗАО «Национальный капитал»**;
фирменное наименование Общества на английском языке: **нет**

б) Место нахождения Эмитента: **107078, Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр. 3**

в) Номера контактных телефонов Эмитента, адрес электронной почты:

Телефон: (495) 262-83-70 (доб. 1145)

Факс: (495) 262-83-70

Адрес электронной почты: KNovotortsev@npfgr.ru;

Г) Адрес страницы (страниц) в сети «Интернет», на которой публикуется полный текст ежеквартального отчета Эмитента: <http://www.tcb.ru/corporative/investments/>

д) основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

- **сведения об облигациях Эмитента:**

вид: *облигации*

серия: *01*

иные идентификационные признаки: *процентные, неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением, со сроком погашения в 1820(Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения.*

количество размещенных ценных бумаг: *3 000 000 (Три миллиона) штук;*

номинальная стоимость одной облигации выпуска: *1 000 (Одна тысяча) рублей;*

Способ размещения: *открытая подписка*

Срок размещения:

Дата начала размещения: *02.10.2007*

Дата окончания размещения: *02.10.2007*

Цена размещения: *100% от номинальной стоимости.*

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска: *Размещение ценных бумаг завершено.*

цена размещения или порядок ее определения:

Цена размещения Облигаций в первый и последующие дни размещения устанавливается равной номинальной стоимости и составляет 1 000 (Одна тысяча) рублей за Облигацию. Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

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

где:

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

C - размер процентной ставки по первому купону, проценты годовых;

T – дата размещения Облигации, на которую вычисляется НКД;

T₀ - дата начала размещения Облигации.

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

Условия обеспечения:

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

полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транс-Инвест»
сокращенное фирменное наименование: ООО «Транс-Инвест»

место нахождения поручителя: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр. 3

дата государственной регистрации поручителя: 21 июня 2005 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1057747279006

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

е) Иная информация: отсутствует.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Состав Совета директоров Эмитента Совет директоров не сформирован. Создание Совета директоров уставом Эмитента не предусмотрено.		
Состав коллегиального исполнительного органа Эмитента Коллегиальный исполнительный орган не сформирован. Создание коллегиального исполнительного органа уставом Эмитента не предусмотрено.		
Единоличный исполнительный орган Эмитента - Генеральный директор		
	ФИО	Год рождения
1	Новоторцев Константин Анатольевич	1969

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Полное фирменное наименование банка	Открытое акционерное общество «ТрансКредитБанк»
Сокращенное фирменное наименование банка	ОАО «ТрансКредитБанк»
Место нахождения Дополнительного офиса «Отделение Басманное»	107174, г. Москва, ул. Садовая-Черногрозская, дом. 3а, стр.1
ИНН банка	7722080343
Номера и типы счетов эмитента	Расчетный № 40702810400000007756
БИК	044525562
Корреспондентский счет	30101810600000000562

Полное фирменное наименование банка	Филиал КИТ Финанс Инвестиционный банк(Открытое акционерное общество)
Сокращенное фирменное наименование банка	Филиал КИТ Финанс Инвестиционный банк(ОАО)
Место нахождения Дополнительного офиса «Отделение Басманное»	125009, г. Москва, ул. Большая Никитская, д. 17, стр.2
ИНН банка	7831000637
Номера и типы счетов эмитента	Расчётный № 40702810101000000156
БИК	044583710
Корреспондентский счет	30101810300000000710

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Независимая Консалтинговая Группа «2К Аудит – Деловые Консультации»

Сокращенное наименование: ЗАО НКГ «2К Аудит – Деловые Консультации»

Место нахождения: 127055, Москва, ул. Бутырский вал, д.68/70, стр.2.

Почтовый адрес: 127055, Москва, ул. Бутырский вал, д.68/70, стр.2.

Тел.: (495)777-08-95 Факс: (495)777-08-95
Адрес электронной почты: info@2kaudit.ru
Данные о лицензии аудитора:
Номер лицензии: № Е 004158
Дата выдачи: 15.05.2003 г.
Срок действия: 5 лет
Орган, выдавший лицензию: Министерство финансов РФ

Финансовый год, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: 2007 год.

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

- Аудитор долей в уставном капитале Эмитента не имеет.
- Заемные средства аудитору (должностным лицам аудитора) Эмитентом не предоставлялись.
- Тесные деловые взаимоотношения (участие в продвижении продукции (услуг) Эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.) между Эмитентом и аудитором отсутствуют.
- Должностные лица аудитора долей в уставном капитале Эмитента не имеют.
- Родственные связи должностных лиц Эмитента и должностных лиц аудитора отсутствуют.
- Должностных лиц Эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора нет.

Аудитор, указанный выше, независим от Эмитента.

Основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения кандидатуры аудитора Общим собранием участников Эмитента на предмет его независимости от Эмитента.

Порядок выбора аудитора эмитента

Процедура проведения тендера по выбору аудитора у Эмитента отсутствует.

Общее собрание участника Эмитента утверждает аудитора Общества.

Работы, проводимые аудитором в рамках специальных аудиторских заданий

В рамках специальных аудиторских заданий работы аудиторами не проводились.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора

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

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные услуги

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудиторами услуги у Эмитента нет.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщик для целей:

- определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг и размещенных ценных бумаг, находящихся в обращении (обязательства по которым не исполнены);
- определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по размещаемым Облигациям Эмитента с залоговым обеспечением или размещенным Облигациям Эмитента с залоговым обеспечением, обязательства по которым не исполнены;
- определения рыночной стоимости основных средств или недвижимого имущества Эмитента, в отношении которых Эмитентом осуществлялась переоценка стоимости, отраженная в иных разделах ежеквартального отчета;

- оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в ежеквартальном отчете;

Эмитентом не привлекался.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, подписавший проспект Облигаций:

Полное и сокращенное фирменные наименования консультанта - юридического лица	Открытое акционерное общество “ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ “ЕВРОФИНАНСЫ”, ОАО “ИК “ЕВРОФИНАНСЫ”.
Место нахождения консультанта - юридического лица	115054, г. Москва, Павелецкая площадь, д. 2, стр. 1.
Почтовый адрес	1417049, Москва, ул. Шаболовка, д. 10, стр. 2
Номер телефона и факса	тел.: (495) 545-35-35 факс: (495) 975-09-34
Адрес страницы в сети “Интернет”, которая используется финансовым консультантом для раскрытия информации об эмитенте в соответствии с требованиями настоящего Положения	http://corpfin.eufn.ru/
Номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, орган, выдавший указанную лицензию	Номер лицензии на осуществление брокерской деятельности: 077-06234-100000. Дата выдачи лицензии: 9 сентября 2003 г. Срок действия лицензии: без ограничения срока действия. Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России. Лицензия на осуществление дилерской деятельности номер лицензии: 077-06242-010000 дата выдачи лицензии: 9 сентября 2003 г. срок действия лицензии: без ограничения срока действия Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России.

Услуги, оказываемые (оказанные) консультантом:

- 1) Содействие Эмитенту при подготовке проспекта Облигаций.
- 2) Проверка достоверности и полноты всей информации, содержащейся в проспекте Облигаций, за исключением части, подтверждаемой аудитором и/или оценщиком.
- 3) Заверение проспекта Облигаций, а также документации, которая может потребоваться Эмитенту для организации обращения и, если применимо, размещения Облигаций у организаторов торговли.
- 4) Предоставление консультаций по вопросам, связанным с подготовкой решения о выпуске, проспекта, отчета об итогах выпуска Облигаций, иной документации, связанной с выпуском, размещением, организацией обращения Облигаций, а также по текущим вопросам в ходе эмиссии Облигаций.

Иных консультантов нет.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Сведения о главном бухгалтере Эмитента, подписавшем настоящий ежеквартальный отчет:

Фамилия, имя, отчество: **Куриосова Наталья Николаевна**

номер телефона: (495) 262-83-70 (доб. 1190)

номер факса: (495) 262-83-70

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Указываются следующие показатели, характеризующие финансовое состояние эмитента:

Наименование показателя	31.12.2006 г.	31.12.2007 г.	I квартал 2008г.
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	1 918	54 772	121 702
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	15,12	9 517,63	5 669,35
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	15,12	4 035,19	3 202,11
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	4,57	0,04	0,13
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	15,09	218,65	2,79
Доля дивидендов в прибыли, %	16,34	35	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	30 310	1 977 201, 5	1 189 471, 14
Амортизация к объему выручки, %	-	-	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам № 06-117/пз-н от 10 октября 2006 года.

Чистые активы общества являются нормативно урегулированным показателем, позволяющим определить стоимость имущества организации, не обремененного обязательствами по платежам в бюджет, во внебюджетные фонды и в пользу других кредиторов. Стоимость чистых активов эмитента дает представление о реальной сумме собственных средств предприятия.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2007 увеличилась в 28,6 раза по сравнению с аналогичным показателем за 2006 год. По состоянию на 31.03.2008 стоимость чистых активов увеличилась в 2,2 раза по сравнению с аналогичным показателем за 2007 год и в 110,9 раза по сравнению с аналогичным показателем за 2006 год, что свидетельствует о динамичном развитии компании.

Чистые активы эмитента превышают размер его уставного капитала. Соотношение стоимости чистых активов и уставного капитала соответствует требованиям действующего законодательства.

Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам увеличилось по состоянию на 31.12.2007 по сравнению с аналогичным показателем за 2006 год в 629,5 раза, а по состоянию на 31.03.2008 по сравнению с аналогичным показателем за 2006 год отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам увеличилось в 374,96 раза.

Показатель отношения суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам за 2007 год. увеличился по сравнению с 2006 г. в 266,88 раза.

Значение показателя покрытия платежей по обслуживанию долгов за I квартал 2008г. увеличился по сравнению с 2007 г. в 3,25 раза.

Просроченная задолженность отсутствует.

Показатель оборачиваемости дебиторской задолженности увеличился в 14,5 раза в 2007 г. по сравнению с 2006 г., что объясняется ростом выручки по отношению к дебиторской задолженности.

На основе анализа динамики показателей, приведенных выше, можно сделать вывод о достаточной платежеспособности, приемлемом уровне кредитного риска и устойчивом финансовом положении Эмитента.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Информация не приводится, так как акции Эмитента не обращаются на торгах организаторов торговли на рынке ценных бумаг.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности Эмитента:

	31.12.2007 г.	I квартал 2008г.
Общая сумма кредиторской задолженности Эмитента, тыс. руб. (стр. 590+ стр. 610 + стр. 620 –стр. 515)	5 210 158	6 878 478
Кредиторская задолженность, тыс. руб. (стр. 620)	7 006	25 048
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	-	-

Структура кредиторской задолженности Эмитента:

На 31.12.2007 г.:

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	62	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	6 915	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиты, руб.	-	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
Займы, всего, тыс. руб.	2 203 152	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	3 000 000
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	29	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Итого, тыс. руб.	2 210 158	3 000 000

в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X
--	---	---

В случае наличия в составе кредиторской задолженности Эмитента за соответствующий отчетный период кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности за соответствующий отчетный период, по каждому такому кредитору указываются:

Полное и сокращенное фирменные наименования	Инспекция Федеральной Налоговой Службы №8 по г. Москва ИФНС №8 по г. Москва
Место нахождения	109316, г. Москва, Волгоградский проспект, д. 46 б, стр. 1
Сумма кредиторской задолженности, руб.	6 914 571
в т.ч. просроченной, условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Нет
Аффилированность	Нет
Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица – коммерческой организации	Доля отсутствует

Полное и сокращенное фирменные наименования	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М»
Место нахождения	107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр. 3
Сумма кредиторской задолженности, руб.	1 842 229 397
в т.ч. просроченной, условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Нет
Аффилированность	Есть
Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица – коммерческой организации	Доля отсутствует

Структура кредиторской задолженности Эмитента:

На 31.03.2008 г.:

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	104	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	24 882	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиты, руб.	-	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
Займы, всего, тыс. руб.	3 853 430	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	3 000 000
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	62	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Итого, тыс. руб.	3 878 478	3 000 000
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X

Полное и сокращенное фирменные наименования	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М»
Место нахождения	107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр. 3
Сумма кредиторской задолженности, руб.	1 708 897 400
в т.ч. просроченной, условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Нет
Аффилированность	Есть
Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица – коммерческой организации	Доля отсутствует

Полное и сокращенное фирменные наименования	Открытое акционерное общество «ТрансКредитБанк» ЗАО «ТрансКредитБанк»
Место нахождения	105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А
Сумма кредиторской задолженности, руб.	1 399 611 167
в т.ч. просроченной, условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Нет
Аффилированность	Нет
Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица – коммерческой организации	Доля отсутствует

2.3.2. Кредитная история эмитента

Сведения об обязательствах Эмитента по действующим на дату окончания последнего завершнного отчетного квартала, кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершнного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора:

На 31.03.2008 г.

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга, руб./ иностр. валюта	Срок кредита (займа)/ срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленны х процентов, срок росрочки, дней
Заем	НО «Негосударственный пенсионный фонд» БЛАГОСОСТОЯНИЕ	20 000 000	25.10.2006/22.12.2006	нет
Заем	НО «Негосударственный пенсионный фонд» БЛАГОСОСТОЯНИЕ	15 000 000	26.01.2007/20.04.2007	нет
Заем	ООО «ТрансФин-М»	480 000 000*	13.04.2007/20.12.2007	нет
Заем	ООО «ТрансФин-М»	300 000 000	14.06.2007/14.06.2008	нет
Заем	ООО «ТрансФин-М»	850 000 000	08.08.2007/07.08.2008	нет
Заем	ЗАО «Олминя»	350 000 000	08.08.2007/20.08.2007	нет
Заем	ООО «ТрансФин-М»	600 000 000	17.08.2007/12.02.2008	нет
Заем	ЗАО «Олминя»	290 000 000	19.09.2007/03.10.2007	нет
Заем	ЗАО «Олминя»	185 000 000	15.10.2007/12.12.2007	нет
Облигац ионный заём серия 01	Владельцы облигаций	3 000 000 000	1820 дней / по 25 .09.2012	нет

*договор продлён до 20.12.2008г.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Сведения не приводятся, т.к. с даты создания Эмитента, обеспечение третьим лицам им не предоставлялось.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

Основная цель эмиссии - привлечение денежных средств, необходимых для развития компании, пополнение активов и осуществление деятельности в области финансового посредничества.

Руководство Эмитента полагает, что вышеуказанные шаги улучшат финансовое положение компании.

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

2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

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

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

Политика эмитента в области управления рисками базируется на комплексном подходе к оценке рисков и способам их минимизации.

2.5.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Основным видом деятельности ЗАО «Национальный капитал» является финансовое посредничество. Эмитент осуществляет деятельность на российском финансовом рынке. В настоящее время российский финансовый рынок развивается с положительной динамикой.

Возможное ухудшение ситуации в отрасли может негативно повлиять на деятельность Эмитента. Состояние российского финансового рынка во многом зависит от ряда макроэкономических и микроэкономических факторов.

Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае:

На внутреннем рынке:

Наиболее существенным рисками на российском финансовом рынке можно считать:

Системные риски:

- риск изменения политической ситуации в РФ;
- риск неблагоприятных, с точки зрения существенных условий бизнеса, изменений в российском законодательстве;
- макро- и микроэкономические риски (резкая девальвация национальной валюты, кризис рынка государственных долговых обязательств, банковский кризис, валютный кризис),

представляющие собой прямое или опосредованное следствие рисков политического и законодательного характера;

- риски возникновения обстоятельств непреодолимой силы, главным образом стихийного и геополитического характера (внешние военные действия).

Рыночные (финансовые) риски:

- валютный риск;
- процентный риск;
- риск ликвидности;
- ценовой риск;
- риск банкротства эмитента;
- риск неправомерных действий в отношении имущества инвестора и охраняемых законом прав инвестора со стороны третьих лиц, включая эмитента, регистратора, депозитария;
- технический риск.

Предполагаемые действия Эмитента в случае изменений в отрасли: минимизация рисков достигается за счет тщательного анализа кредитного качества компаний, в которые осуществляются инвестиции.

Эмитент рассматривает возможное значительное ухудшение ситуации в отрасли маловероятным.

Наиболее значимые, по мнению Эмитента, возможные изменения в отрасли (на внешнем рынке), а также предполагаемые действия Эмитента в этом случае.

Эмитент осуществляет свою деятельность исключительно на внутреннем рынке, отраслевые риски на внешнем рынке отсутствуют.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках):

Риски связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности как на внутреннем, так и на внешнем рынках отсутствуют, т.к. деятельность Эмитента не предполагает осуществления закупок сырья, а также привлечения третьих лиц для оказания Эмитента услуг, связанных с основной хозяйственной деятельностью.

Влияние изменения цен на сырье и услуги, используемые Эмитентом на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Возможные изменения цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности как на внутреннем, так и на внешнем рынках не влияют на деятельность Эмитента, т.к. деятельность Эмитента не предполагает осуществления закупок сырья, а также привлечения третьих лиц для оказания Эмитенту услуг, связанных с основной хозяйственной деятельностью.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках):

Риски связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента как на внутреннем, так и на внешнем рынках отсутствуют, т.к. Эмитент не осуществляет производственной деятельности и/или деятельности по оказанию услуг.

2.5.2. Страновые и региональные риски

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

- несовершенство законодательной базы, регулирующей экономические отношения;
- значительное увеличение налогового бремени на российские компании.

Политическую, равно как и экономическую, ситуацию в стране можно оценить как стабильную в среднесрочном периоде. Показательным в этом смысле является то, что по оценке Госкомстата РФ

уровень инфляции в России имеет тенденцию к снижению и наблюдается рост ВВП и промышленного производства.

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

В данное время Эмитент не прогнозирует негативных изменений в экономической ситуации в регионе, где осуществляется основная деятельность, и не предполагает каких-либо негативных изменений, которые могут отразиться на возможности Эмитента исполнить обязательства по облигациям.

Риск, связанный с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которой эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность

Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения в стране не может быть оценен Эмитентом. Однако в случае наступления указанных событий эмитент предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

Эмитент зарегистрирован в г. Москве, риск отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Эмитента минимален. Промышленный потенциал Москвы и Московской области достаточно высок, вследствие чего неблагоприятных изменений в регионе не предвидится.

Риск, связанный с возникновением ущерба или прекращением деятельности эмитента в связи с забастовкой собственного персонала или персонала поставщиков и подрядчиков, можно считать минимальным, так как кадровая политика эмитента направлена на минимизацию риска возникновения забастовки.

Технические риски, характеризующиеся сбоями в работе компьютерных систем, каналов связи, прекращение транспортного сообщения не могут привести к финансовым потерям, приостановке работы и оцениваются как относительно низкие.

Риск, связанный с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которой эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью отсутствует. Эмитент зарегистрирован в г. Москве, который не относится к регионам с повышенной сейсмологической опасностью и относится к регионам с развитой транспортной инфраструктурой.

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:

Обязательства Эмитента по выпуску ценных бумаг выражены в валюте Российской Федерации.

Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок.

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

Финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Эмитента не подвержены изменению валютного курса.

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

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

Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок. В случае увеличения процентных ставок, возрастут затраты по обслуживанию заемных средств.

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

- пересмотр инвестиционной политики в целях сокращения сроков заимствования;
- работа с краткосрочными ликвидными активами.

При этом следует отметить, что в течение последних лет ставка рефинансирования ЦБ РФ имеет тенденцию к снижению, что позволяет оценить риск увеличения процентных ставок как незначительный.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам:

Так как Облигации Эмитента номинированы в национальной валюте (рублях) реальный доход по Облигациям подвержен влиянию инфляции. По прогнозу Правительства РФ, темпы инфляции в ближайшей перспективе будут снижаться. Инфляция в 2004 году составила 11,7%, в 2005 году - 10,9%, в 2006 году -9%, в 2007 году – 11,9%. В 2008 г. прогнозируется достаточно высокий уровень инфляции. Изменение покупательной способности рубля может оказать влияние на доходность по Облигациям Эмитента и их привлекательность для инвесторов, однако данный риск рассматривается как незначительный.

Критическое, по мнению эмитента, значение инфляции:

По мнению Эмитента, значения инфляции, при которых у него могут возникнуть трудности по исполнению своих обязательств перед владельцами Облигаций, лежат значительно выше величины инфляции прогнозируемой на 2008 год и составляют 25-30% годовых.

Предполагаемые действия эмитента по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

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

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

Выручка, прибыль.

Риски, влияющие на указанные показатели финансовой отчетности эмитента и вероятность их возникновения:

Значительное увеличение процентных ставок и, как следствие, рост затрат на обслуживание Облигаций. Вероятность их возникновения оценивается как невысокая.

Характер изменений в отчетности: Рост расходов, сокращение прибыли.

2.5.4. Правовые риски

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

Внутренний рынок:

Изменение валютного регулирования:

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

Изменение налогового законодательства:

В настоящее время Правительство РФ проводит политику снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков. В связи с чем, в ближайшее время, не ожидается внесение изменений в налоговое законодательство в части увеличения налоговых ставок. Данный риск рассматривается как незначительный.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин:

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

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

Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Эмитента рассматривается как незначительная. Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять отдельные виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии).

Изменение судебной практики, связанной с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования):

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

Внешний рынок:

Изменение валютного регулирования:

Риск изменения валютного регулирования, в том числе изменения доли обязательной продажи экспортной выручки, не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента, т.к. в настоящее время Эмитент не ведет деятельности на внешних рынках.

Изменение налогового законодательства:

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

Изменение правил таможенного контроля и пошлин:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, незначительные, т.к. в настоящее время Эмитент не ведет деятельности на внешних рынках.

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

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

Изменение судебной практики, связанной с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования):

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность, т.к. в настоящее время Эмитент не ведет деятельности на внешних рынках.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Описание рисков, свойственных исключительно эмитенту, в т.ч. рисков, связанных со следующими факторами:

Текущими судебными процессами (спорами) эмитента – у Эмитента нет существенных рисков, связанных с текущими спорами (судебными процессами).

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): не являются существенным правовым риском для Эмитента, так как все лицензионные условия и требования законодательства и подзаконных актов Эмитентом соблюдаются.

Возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в т.ч. дочерних обществ эмитента:

отсутствуют, т.к. Эмитент не выступает поручителем и несет ответственность по долгам третьих лиц.

Риск, связанный с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента: отсутствует, т.к. Эмитент заключил долгосрочные контракты и оказывает услуги на взаимовыгодных условиях, а также привлекает новых клиентов.

Иные существенные риски, свойственные исключительно Эмитенту отсутствуют.

2.5.6 Банковские риски

Сведения не указываются, т.к. Эмитент не является кредитной организацией.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Национальный капитал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Национальный капитал»**

В течение времени существования Эмитента его фирменное наименование не изменялось.

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

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

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1067746970884**

Дата регистрации: **03 августа 2006 г.**

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

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования Эмитента с даты его государственной регистрации: 1 год и 9 месяцев.

Эмитент создан на неопределенный срок.

В соответствии с Уставом основной целью деятельности Эмитента является получение прибыли.

В соответствии с Уставом Эмитента основными видами его деятельности являются:

- финансовое посредничество, связанное с размещением финансовых средств;
- капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги доверительных паевых фондов;
- капиталовложения в собственность;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

3.1.4. Контактная информация

место нахождения эмитента:	107078, г. Москва, ул. Новая Басманная д. 13/2, стр.3
почтовый адрес эмитента:	127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д.10, офис 233
номер телефона, факса:	Тел. 262-83-70 (доб. 11-45, 11-90) Факс 262-83-70
адрес электронной почты:	KNovotortsev@npfgr.ru
адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах:	http://www.tcb.ru/corporative/investments

Специальное подразделение эмитента по работе с акционерами и инвесторами эмитента отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный эмитенту налоговыми органами идентификационный номер (ИНН) - **7708607451**

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Филиалы и представительства у Эмитента отсутствуют.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД: 65.23

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

	2006 г.	2007 г.	I квартал 2008г.
Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для эмитента хозяйственная деятельность	Капиталовложения в ценные бумаги	Капиталовложения в ценные бумаги	Капиталовложения в ценные бумаги
Доля выручки (доходов) эмитента от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных доходов эмитента, %	100	100	100
Объем выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности, тыс. руб.	30 310	7 908 806	8 326 298

3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг

	2006 г.	2007 г.	I квартал 2008г.
Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для эмитента хозяйственная деятельность	Капиталовложения в ценные бумаги	Капиталовложения в ценные бумаги	Капиталовложения в ценные бумаги
Доля выручки (доходов) эмитента от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных доходов эмитента, %	100	100	100
Объем выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности, тыс. руб.	30 310	7 908 806	8 326 298

Изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: Объем выручки значительно увеличился в связи с активной деятельностью организации по операциям с ценными бумагами. Эмитент осуществляет деятельность и получает 100% выручки исключительно на территории Российской Федерации. Сезонный характер основной деятельности отсутствует.

Структура себестоимости эмитента за последний завершённый отчетный период по указанным статьям в процентах от общей себестоимости:

Наименование статьи затрат	2006 г.	2007 г.	I квартал 2008г.
Сырье и материалы, %	-	-	-
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	-	-	-
Топливо, %	-	-	-
Энергия, %	-	-	-
Затраты на оплату труда, %	-	-	-
Проценты по кредитам, %	-	-	-
Арендная плата, %	-	-	-
Отчисления на социальные нужды, %	-	-	-
Амортизация основных средств, %	-	-	-
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	-	-	-
Прочие затраты (Стоимость ценных бумаг), %	100	100	100
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100	100
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	104,7	102,3	102,7

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности: в настоящее время Эмитентом не разрабатываются.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта:

Российские стандарты бухгалтерского учета. Постановление Федеральной службы государственной статистики от 17.02.2005 г. № 15 «Об утверждении порядка заполнения и представления формы Федерального Государственного статистического наблюдения № 5-3 «Сведения о затратах на производство и реализацию продукции (работ, услуг)».

3.2.4. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

Сведения не приводятся, т.к. Эмитент не ведет деятельность, связанную с закупками сырья и материалов.

3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Эмитент осуществляет свою деятельность на российском фондовом рынке.

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

Эмитент не осуществляет сбыт продукции (работ, услуг). Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт Эмитентом его продукции (работ, услуг) отсутствуют. Эмитент не планирует предпринимать каких-либо действий по уменьшению такого влияния.

Потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10% общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента: нет

3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

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

3.2.7. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не ведет совместной деятельности.

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями

Сведения не приводятся, т.к. эмитент не является акционерным инвестиционным фондом или страховой организацией.

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

Сведения не приводятся, т.к. эмитент не занимается добычей полезных ископаемых.

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

Сведения не приводятся, т.к. эмитент не оказывает услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

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

Эмитент планирует в дальнейшем вести деятельность по инвестированию средств в ценные бумаги, что и будет являться основным источником будущих доходов Эмитента. Эмитент планирует создать совет директоров. Также Эмитент планирует выпустить облигации серии 02.

Организация нового производства, разработка новых видов продукции, модернизация и реконструкция основных средств не планируется.

Эмитент планирует в дальнейшем

Изменение основной деятельности не планируется.

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

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

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент имеет дочернее хозяйственное общество:

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «КапиталЭнерго»**, сокращенное наименование: ООО «КапиталЭнерго»;

место нахождения: 125363, г. Москва, Цветочный проезд, д.7;

основания признания общества дочерним - преобладающее участие Эмитента в уставном капитале ООО «КапиталЭнерго», дающее Эмитенту возможность определять решения, принимаемые ООО «КапиталЭнерго»;

размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 100 %;

размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента – 0 %;

описание основного вида деятельности общества – финансовое посредничество;

Избрание совета директоров (наблюдательный совет) ООО «КапиталЭнерго» уставом Общества не предусмотрено;

образование коллегиального исполнительного органа уставом Общества не предусмотрено;

единоличным исполнительным органом ООО «КапиталЭнерго» является генеральный директор Марчук Вадим Николаевич, 10.04.1978 года рождения, не являющийся участником

Эмитента.

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

3.6.1. Основные средства

В табличной форме раскрывается информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации. В ежеквартальном отчете за первый квартал данная информация раскрывается за последний заверченный финансовый год, а также за отчетный квартал, в ежеквартальном отчете за второй и третий кварталы - за отчетный квартал, в ежеквартальном отчете за четвертый квартал - не раскрывается. Значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего отчетного периода, т.е:

на 31.12.2007 г.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость (тыс. руб.)	Сумма начисленной амортизации (тыс. руб.)
Основные средства в организации (оргтехника, мебель)	231	18
ИТОГО	231	18

на 31.03.2008 г.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость (тыс. руб.)	Сумма начисленной амортизации (тыс. руб.)
Основные средства в организации (оргтехника, мебель)	260	44
ИТОГО	260	44

Способ начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: амортизация основных средств начисляется линейным способом в течение всего срока использования объекта, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем введения основного средства в эксплуатацию.

Сведения о переоценке основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств: Переоценка основных средств Эмитента за рассматриваемый период не проводилась.

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, и иных основных средств: Эмитент планирует приобретать основные средства для собственных нужд.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств Эмитента:

Фактов обременения основных средств нет.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Наименование показателя	31.12.2006 г.	31.12.2007 г.	I квартал 2008г.
Выручка, тыс. руб.	30 310	7 908 806	8 326 298
Валовая прибыль, тыс. руб.	1 366	179 432	215 073
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	918	53 004	85 440
Рентабельность собственного капитала, %	47,86	96,77	70,2
Рентабельность активов, %	41,58	1,01	1,22
Коэффициент чистой прибыльности, %	3,03	0,67	1,03
Рентабельность продукции (продаж), %	4,23	0,88	1,35
Оборачиваемость капитала	15,80	2,59	2,66
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	-	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	-	-	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

По отношению к показателю 2006 г. выручка за 2007 г. увеличилась в 260 раз. За I квартал 2008г. выручка увеличилась в 1,05 раза по отношению к показателю 2007 г., а по отношению к показателю 2006г. увеличилась в 274,7 раз. Чистая прибыль за 2007 г. выросла в 57,7 раз, а за I квартал ещё в 1,6 раза. Положительная динамика показателя чистой прибыли эмитента свидетельствует об активном развитии предприятия.

Показатели рентабельности, представляющие собой результаты соотношения прибыли (чистого дохода) и средств ее получения, характеризуют эффективность работы предприятия - производительность или отдачу финансовых ресурсов.

Рентабельность собственного капитала за 2007 г. по сравнению с 2006 г. увеличилась в 2 раза.

Показатель рентабельности активов за I квартал 2008г. увеличился в 1,08 раза по сравнению с показателем за 2007 г. за счет роста чистой прибыли. Показатель рентабельности активов за 2007 год уменьшились.

Коэффициент чистой прибыльности отражает соотношение чистой прибыли и выручки предприятия, являясь важным показателем в системе оценки эффективности деятельности предприятия. Данный коэффициент за 2007 г. увеличился в 4,5 раза по сравнению с аналогичным показателем 2006 года.

Коэффициент рентабельности продукции (продаж) характеризует основную деятельность и рассчитывается как отношение прибыли от продаж к выручке. Это один из основных показателей, характеризующих эффективность продаж. Его значение в динамике практически не изменилось. Дополнительным позитивным фактором является отсутствие у эмитента непокрытых убытков.

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

Количественный факторный анализ выручки Эмитента не проводился.

Факторы, которые по мнению органов управления эмитента, оказали влияние на изменение размера выручки и прибыли эмитента за 5 последних финансовых лет:

В целом, рост выручки и прибыли Эмитента обусловлен расширением масштаба бизнеса, возросшими капиталовложениями на фондовом рынке, а также внутренними факторами развития компании (эффективный менеджмент), а также внешними факторами (макроэкономическая ситуация в стране).

Наиболее существенными из перечисленных факторов в порядке убывания значимости по мнению органов управления Эмитента являются возросшие капиталовложения на фондовом рынке и расширение масштаба бизнеса.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Наименование показателя	31.12. 2006 г.	31.12.2007 г.	I квартал 2008г.
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	1 918	-3 942	62 986
Индекс постоянного актива	-	1,07	0,48
Коэффициент текущей ликвидности	7,61	2,36	1,79
Коэффициент быстрой ликвидности	7,61	2,26	1,75
Коэффициент автономии собственных средств	0,869	0,93	2,07

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам № 06-117/пз-н от 10 октября 2006 года.

Величина собственных оборотных средств характеризует ту часть собственного капитала предприятия, которая является источником покрытия его текущих активов (т.е. активов, имеющих оборачиваемость менее одного года). Это расчетный показатель, зависящий как от структуры активов, так и от структуры источников средств.

Индекс постоянного актива оценивает долю основных средств и внеоборотных активов в источниках собственных средств. Данный показатель увеличился в связи с ростом долгосрочных финансовых вложений.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует способность компании отвечать по своим текущим обязательствам с использованием наиболее ликвидных (обращаемых в деньги) активов. Нормативное значение этого показателя 2. Данный показатель за отчетный период имеет значение 2,36. Коэффициент быстрой ликвидности имеет рациональное значение 2,26 и выше, и характеризует способность компании досрочно погасить краткосрочную кредиторскую задолженность. Данный показатель за отчетный период имеет значение 2,26. Показатели значения ликвидности увеличился по сравнению с аналогичным показателем 2006 года. Коэффициент автономии собственных средств дает представление об уровне финансовой независимости Эмитента от заемных источников. Показатель не значительно увеличился по сравнению с аналогичным показателем за 2006 год и имеет значение 0,93. Это свидетельствуют о высокой зависимости Эмитента от заемных средств, но если сравнивать с показателем за 2006 год зависимость уменьшается в 1,1 раз.

Значения коэффициентов остаются на приемлемом уровне, что, по мнению органов управления Эмитента, свидетельствует о достаточной платежеспособности Эмитента.

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

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Показатель	31.12.2007 г.	I квартал 2008г.
а) размер уставного капитала эмитента (тыс. руб.), а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем разделе, учредительным документам эмитента	1 000 соответствует	1 000 соответствует
б) 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	-	-
в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента (тыс. руб.)	46	50
г) размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость	-	-
д) размер нераспределенной чистой прибыли эмитента (тыс. руб.)	53 726	120 652
е) размер средств целевого финансирования эмитента, включающий суммы средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, бюджетных средств и др.	-	-
ж) общая сумма капитала эмитента (тыс. руб.)	54 772	121 702

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

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

Таблица. Структура и размер оборотных средств эмитента (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2007 г.	I квартал 2008г.
Запасы, в т.ч.:	213 199	142 555
- сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	1
- расходы будущих периодов	213 199	142 554
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в т.ч.	36 171	2 978 574
- покупатели и заказчики	24 929	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-

Краткосрочные финансовые вложения	4 939 788	3 633 042
Денежные средства	19 898	208 532
Прочие оборотные активы	-	-
Итого	5 209 056	6 962 703

Источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные, займы, кредиты):

Показатель	31.12.2007 г.	I квартал 2008г.
Собственный капитал (капитал и резерв за вычетом внеоборотных активов)	-3 942	62 986
Долгосрочные заемные средства	3 000 000	3 000 000
Краткосрочные заемные средства	2 203 152	3 853 430
Краткосрочная задолженность	7 006	25 048
Отложенные налоговые обязательства	2 840	2 689
Задолженность учасникам(учредителям по выплате доходов	-	18 550
Итого	5 209 056	6 962 703

Политика финансирования оборотных средств эмитента:

Основным источником финансирования оборотных средств Эмитента является привлеченные средства. Политика Эмитента по финансированию оборотных средств направлена на достижение оптимального соотношения заемных и оборотных средств.

Факторы, которые могут повлечь изменения в политике финансирования оборотных средств:

Резкое снижение или увеличение процентных ставок по заемным средствам может повлиять на объем привлекаемых заемных средств. Вероятность появления такого фактора незначительна.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

На 31.12.2007 г.:

Вид ценных бумаг	Инвестиционные паи
Полное наименование (для некоммерческой организации - Наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам)	Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «РВМ Русский Транзит»
Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по не эмиссионным ценным	ЗПИФ смешанных инвестиций «РВМ Русский Транзит»

бумагам)	
Место нахождения	105062 г. Москва, ул. Покровка д. 42, стр. 5
Индивидуальный государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг	1024-94130281
Дата государственной регистрации	18.10.2007
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг	Федеральная служба по финансовым рынкам РФ
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.	28 941,776
Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.	-
Срок погашения - для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента	-
Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента), тыс. руб.	2 894 177,6
Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным вкладам, сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения, тыс. руб.	-
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам (%) или порядок его определения, срок выплаты	-
Размер дивиденда по привилегированным акциям (%) или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества – эмитента, срок выплаты	-
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	-
Количество (шт.) и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций (тыс.руб.), полученных эмитентом в связи с увеличением уставных капиталов акционерных обществ за счет имущества этих обществ	-

На I квартал 2008г.:

Вид ценных бумаг	Акция обыкновенная именная
Полное наименование (для некоммерческой организации - Наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам)	Открытое акционерное общество «Мостотрест»
Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по не эмиссионным ценным бумагам)	ОАО «Мостотрест»
Место нахождения	101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 24/7, стр. 3
Индивидуальный государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг	1-02-02472-А
Дата государственной регистрации	н/д
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг	Федеральная служба по финансовым рынкам РФ
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.	51 961
Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.	1 455
Срок погашения - для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента	-
Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента) , тыс. руб.	1 294 594
Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным вкладам, сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения, тыс. руб.	-
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам (%) или порядок его определения, срок выплаты	-
Размер дивиденда по привилегированным акциям (%) или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества– эмитента, срок выплаты	-

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	-
Количество (шт.) и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций (тыс.руб.), полученных эмитентом в связи с увеличением уставных капиталов акционерных обществ за счет имущества этих обществ	-

Вид ценных бумаг	Векселя
Полное наименование (для некоммерческой организации - Наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам)	Закрытое акционерное общество «Желдорипотека»
Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по не эмиссионным ценным бумагам)	ЗАО «Желдорипотека»
Место нахождения	113035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 84, стр. 3, 7
Номер, серия	Серия АБ номера: 0000117- 0000124, 0000108, 000026-000028
Дата государственной регистрации	-
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг	Федеральная служба по финансовым рынкам РФ
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.	12
Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.	1 185
Срок погашения - для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента	-
Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ	1 073 618

эмитента) , тыс. руб.	
Сумма начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным вкладам, сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения, тыс. руб.	618
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам (%) или порядок его определения, срок выплаты	-
Размер дивиденда по привилегированным акциям (%) или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества– эмитента, срок выплаты	-
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	-
Количество (шт.) и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций (тыс.руб.), полученных эмитентом в связи с увеличением уставных капиталов акционерных обществ за счет имущества этих обществ	-

У Эмитента не размещены средства на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в случае, если было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами), приводятся сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с наступлением таких событий.

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Сведения не приводятся, так как с даты создания Эмитент нематериальными активами не владел и не владеет.

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

Деятельность Эмитента не связана с необходимостью активного ведения политики в области научно-технического развития. Эмитент не имеет каких-либо прав на объекты интеллектуальной собственности (патенты, изобретения, полезные модели, промышленные образцы, товарные знаки и проч.). Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия патентов, лицензий и проч., соответственно, на сегодня отсутствуют.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Эмитент осуществляет деятельность на российском финансовом рынке. В последние годы для России характерно улучшение общеэкономической ситуации. На фоне незатухающего мирового кризиса, Россия выглядит привлекательно с точки зрения макроэкономической стабильности. Уже несколько лет подряд экономика России демонстрирует устойчивые темпы роста (в 2005 темп роста ВВП 6,4%, в 2006 - 6,7%, в 2007- 8,1%). Резервы Центрального Банка России достигли к концу апреля 2008 года \$529,5 млрд. (против \$470 млрд. в конце 2007 г.). Финансовый сектор сильнее других ощущает на себе происходящие позитивные перемены. Можно с уверенностью сказать, что в последние 5 лет российский финансовый сектор является одним из наиболее динамично развивающихся секторов экономики.

Активная позиция регулирующих органов и изменения в законодательстве ведут к консолидации и увеличению капитализации компаний финансового сектора в России.

Серьезный рост демонстрирует российский фондовый рынок: за 2006-2007 годы индекс РТС вырос более чем в 2 раза. Усиливаются позиции России на глобальном рынке IPO: по данным исследования ведущих международных экспертов, IPO российских компаний являются одними из самых привлекательных для зарубежных инвесторов. Интерес инвесторов к России очевиден: в стране стабилизировалась макроэкономическая ситуация и стоимость российских активов постоянно растет. А потребительский бум и немалый потенциал внутреннего рынка делает Россию одной из наиболее привлекательных площадок для инвестирования в мире.

Ситуация с притоком иностранных инвестиций в Россию из года в год улучшается. Объем иностранных инвестиций, поступивших в российскую экономику в 2006 году, составил 55,1 млрд. долл. США и увеличился на 2,7% по сравнению с 2005 годом. Иностранные инвестиции в Россию в 2007 году поступили на сумму 120,9 млрд. долларов. Основным объемом прямых инвестиций по-прежнему достается нефтегазовой отрасли. В то же время в последние годы идет более активная, чем раньше, иностранная экспансия в несырьевые отрасли российской промышленности: в средние по размеру предприятия, в банковский, страховой, потребительский сектор и другие отрасли.

Основными факторами, оказывающими негативное влияние на состояние отрасли, являются следующие:

- Рост инфляции
- Снижение уровня конкурентоспособности национальной экономики
- Рост ставок кредитования

Основными факторами, оказывающими позитивное влияние на состояние отрасли, являются следующие:

- развитие финансово-банковской системы, в части привлечения иностранных капиталов;
- улучшение инвестиционного климата;
- благоприятные изменения в законодательстве

Оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли и оценка соответствия результатов деятельности Эмитента тенденциям развития отрасли

Деятельность Эмитента соответствует тенденциям развития отрасли.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности:

- своевременная аналитическая информация;
- квалифицированные кадры;

Мнение каждого из органов управления эмитента относительно упомянутых причин и /или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента и аргументация, объясняющая их позицию – совпадают

4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

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

На деятельность эмитента оказывают влияние факторы, характерные для отрасли в целом.

Наиболее значимыми факторами, которые могут повлиять на деятельность Эмитента:

- сокращение темпов инфляции;
- понижение ставок кредитования;
- улучшение инвестиционного климата

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Эмитент прогнозирует, что действие факторов, указанных выше сохранится в среднесрочной перспективе.

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

Эмитент прогнозирует, что действие факторов, указанных выше сохранится в среднесрочной перспективе.

Эмитент использует оперативную информацию, изучает статистические и аналитические материалы, проводит диверсификацию рисков.

С целью снижения возможного негативного влияния факторов, влияющих на деятельность Эмитента, Эмитент планирует предпринимать действия по диверсификации капиталовложений.

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

На деятельность Эмитента могут в наибольшей степени негативно повлиять следующие события/факторы:

- Снижение уровня конкурентоспособности национальной экономики;
- Повышение ставок кредитования;
- Недостаточная степень развития финансово-банковской системы;
- Высокий уровень инфляции.

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): **наступление негативных событий очень маловероятно.**

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента: **снижение темпов инфляции, рост российского финансового рынка.**

4.5.2. Конкуренты эмитента

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):

Основными конкурентами Эмитента являются основные участники фондового рынка, инвестиционные банки, инвестиционные компании.

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

К данным факторам можно отнести:

- снижение ставок кредитования – возникновение данного фактора ожидается в среднесрочной перспективе;
- снижение инфляции – возникновение данного фактора ожидается в краткосрочной перспективе, прогнозы инфляции на 2008 год ниже данного показателя за предыдущие годы.

Основные факторы конкурентоспособности эмитента:

- высококвалифицированные кадры;
- взвешенная политика Эмитента в отношении объектов, в которые производятся инвестиции;
- постоянный мониторинг инвестиционного портфеля.

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

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

В соответствии с Уставом Эмитента органами его управления являются:

- общее собрание акционеров Общества;
- Генеральный директор общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

В соответствии с Уставом Эмитента, к компетенции Участника Общества относится решение следующих вопросов:

1. внесение изменений и дополнений в Устав или утверждение Устава в новой редакции;
2. реорганизация Общества;
3. ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
4. определение необходимости создания, а также количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;
5. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
6. увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;
7. уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;
8. образование исполнительного органа Общества, досрочное прекращение его полномочий;
9. избрание ревизора Общества и досрочное прекращение его полномочий;
10. утверждение аудитора Общества;
11. утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление дивидендов), и убытков Общества по результатам финансового года;
12. определение порядка ведения Общего собрания акционеров;
13. избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;
14. дробление и консолидация акций;
15. принятие решений об одобрении сделок с заинтересованностью, в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
16. принятие решений об одобрении крупных сделок, в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
17. приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
18. принятие решений об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
19. утверждение внутренних документов Общества;
20. принятие решений о создании и прекращении деятельности филиалов, представительств, отделений Общества;

21. решение иных вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Федеральным законом «Об акционерных обществах».

В соответствии с пунктом 7.1. статьи 7 Устава Эмитента, единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который избирается общим собранием акционеров Общества.

Генеральный директор Общества:

- открывает счета Общества в банках;
- обладая правом первой подписи, заключает сделки, распоряжается имуществом и денежными средствами Общества, подписывает все финансово-хозяйственные и иные документы от имени Общества;
- представляет Общество во всех государственных и негосударственных органах и организациях без доверенности;
- определяет штатное расписание и компетенцию должностных лиц и иных работников, принимает их на работу и увольняет в установленном порядке;
- в соответствии с Федеральным законом и иными правовыми актами Российской Федерации несет ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества, представляемых акционерам, кредиторам и в средства массовой информации в предусмотренных законодательством случаях;
- председательствует на Общем собрании акционеров, совместно с секретарем подписывает протоколы собраний акционеров;
- осуществляет иные предусмотренные Уставом и законодательством полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

У Эмитента отсутствует внутренний документ, устанавливающий правила корпоративного поведения Эмитента.

Внутренние документы, регламентирующие деятельность органов управления Эмитента: Устав.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента: <http://www.tcb.ru/corporative/investments>

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

Единоличный исполнительный орган эмитента – Генеральный директор Общества

ФИО	Новоторцев Константин Анатольевич
Год рождения	1969
Сведения об образовании	Высшее
Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству	Организация: НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» Период: 2002- октябрь 2003г. Должность: риск-менеджер Организация: НПФ «Промагрофонд» Период: октябрь 2003г.-декабрь 2004г. Должность: начальник финансово-экономического отдела Организация: НПФ «Промагрофонд» Период: октябрь 2004г.-февраль 2006г. Должность: финансовый директор Организация: НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»

	<p>Период: февраль 2006г. – май 2006г. Должность: заместитель начальника управления финансов и инвестиций</p> <p>Организация: НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» Период: май 2006г. – май 2007г. Должность: начальник управления активных операций</p> <p>Организация: НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» Период: май 2007г. – по настоящее время. Должность: заместитель руководителя департамента управления активами</p>
Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	Доли не имеет.
Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента	Доли не имеет.
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:	Нет таких связей
Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти	Не привлекался.
Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	Не занимал.

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

Кроме Генерального директора Эмитента, иные органы управления не сформированы. По физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа сведения не приводятся.

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

Ревизором Общества может быть избран любой гражданин, избранный Общим собранием акционеров, сроком на один год.

К компетенции Ревизора Общества относится:

1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности общества за год, а также во всякое время по инициативе ревизионной комиссии (ревизора) общества, решению общего собрания акционеров, совета директоров (наблюдательного совета) общества или по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

2. По требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества лица, занимающие должности в

органах управления общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности общества.

3. Ревизионная комиссия (ревизор) общества вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в соответствии со статьей 55 настоящего Федерального закона.

4. Члены ревизионной комиссии (ревизор) общества не могут одновременно являться членами совета директоров (наблюдательного совета) общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: служба внутреннего аудита у Эмитента отсутствует.

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

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

ФИО	Баранова Юлия Владимировна
Год рождения	1975
Сведения об образовании	Московский государственный строительный университет
Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству	<p>Организация: ОАО «Ладом»: Период: апрель 2004 г. – сентябрь 2004г. Должность: главный бухгалтер.</p> <p>Организация: ООО «Планир Б»: Период: сентябрь 2004 г. – март 2005г. Должность: главный бухгалтер.</p> <p>Организация: ОАО «Монтажавтоматика» Период: октябрь 2004 г. – ноябрь 2004 г. Должность: заместитель главного бухгалтера (совместительство)</p> <p>Организация: ОАО «Монтажавтоматика» Период: март 2005 г. – июнь 2005 г. Должность: главный бухгалтер (основное место работы)</p> <p>Организация: ОАО «Монтажавтоматика» Период: июль 2005 г. – октябрь 2005 г. Должность: член ликвидационной комиссии</p> <p>Организация: ООО «СМУ-777»: Период: октябрь 2005 г.– февраль 2006 г. Должность: главный бухгалтер.</p> <p>Организация: ООО «ТрансФин-М» Период: Март 2006 г. – н.в. Должность: главный бухгалтер.</p> <p>Организация: ЗАО «Национальный капитал» Период: август 2006 г. – июнь 2007 г. Должность: главный бухгалтер (совместительство)</p>
Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	Доли не имеет.
Доля участия такого лица в уставном (складочном)	Доли не имеет.

капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента	
сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти	Не привлекалась.
сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	Не занимала.

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

Сведения не приводятся, так как вознаграждение не выплачивалось.

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

Наименование показателя	На 31.12.2007 г.	I квартал 2008г.
Среднесписочная численность работников, чел.	4	7
Доля сотрудников Эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	60	71,4
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	314	40
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	1 343	622
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	1 657	662

Сотрудники эмитента, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность:

Генеральный директор – Новоторцев Константин Анатольевич
Профсоюзный орган сотрудниками Эмитента не создавался.

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

Обязательств Эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Эмитента (приобретения акций Эмитента), включая любые соглашения, которые предусматривают выпуск или предоставление сотрудникам (работникам) опционов Эмитента нет.

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество акционеров эмитента на дату утверждения Проспекта ценных бумаг: 2 (Два) акционера.

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

Акционеры эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда):

6.2.1. Полное фирменное наименование	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУП»
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО «УК «ТРАНСФИНГРУП»
ИНН	7708168370
Место нахождения	г. Москва ул. Малая Дмитровка д.10
Размер доли участника в уставном капитале эмитента	-
Размер доли, принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента	19,9%

6.2.2. Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «ТрансФин-М»
ИНН	7708551181
Место нахождения	107078 г. Москва, ул. Новая Басманная, д.13/2, стр. 3
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента	-
Размер доли, принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента	80,1%

Состав лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала участников, владеющих не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

6.2.1.1. Полное фирменное наименование	Открытое Акционерное Общество «ТрансКредитБанк»
Сокращенное фирменное наименование	ОАО «ТрансКредитБанк»
ИНН	7722080343
Место нахождения	105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А, стр. 1
Размер доли в уставном капитале участника эмитента	25,04%
Размер доли в уставном капитале эмитента	Доли не имеет

6.2.1.1. Полное фирменное наименование	Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
Сокращенное фирменное наименование	НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
ИНН	7710180174
Место нахождения	Российская Федерация, 107078, Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр. 3.
Размер доли в уставном капитале участника эмитента	74,96 %
Размер доли в уставном капитале эмитента	Доли не имеет.

6.2.2.1. Полное фирменное наименование	Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
Сокращенное фирменное наименование	НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
ИНН	7710180174
Место нахождения	Российская Федерация, 107078, Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр. 3.
Размер доли в уставном капитале участника эмитента	100 %
Размер доли в уставном капитале эмитента	Доли не имеет.

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

Данные о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале Эмитента и специальные права.

Доля уставного капитала, находящаяся в государственной (муниципальной) собственности:

Указанных долей нет.

Пакеты акций, закрепленные в государственной (муниципальной) собственности:

Указанных пакетов нет.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении Эмитентом ("золотой акции"):

Указанное право не предусмотрено.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

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

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

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

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

Сведения не указываются, так как изменений в составе и размере участия участников Эмитента не происходило.

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность

	На I квартал 2008г.
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	-
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента, штук/руб.	6 штук 2 789 372 478 руб. 00 коп.
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом) эмитента, штук/руб.	-
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	-

По каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом с даты его создания до текущей даты:

Дата совершения сделки	13 апреля 2007 года
Предмет сделки и иные существенные условия сделки	Предоставление денежного займа на условиях: - сумма займа 480 000 000 (Четыреста восемьдесят миллионов) рублей, - процентная ставка на сумму займа составляет 9,5 % (Девять целых пять десятых) процентов годовых.
Стороны сделки	Займодавец - ООО «ТрансФин-М» Заемщик - ЗАО «Национальный капитал»
Полное и сокращенное фирменные наименования	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М» ООО «ТрансФин-М»
Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки	Имелась заинтересованность ООО «ТрансФин-М», как акционера ЗАО «Национальный капитал», владеющего 80,1 % акций ЗАО «Национальный капитал» и являющегося стороной сделки.
Размер сделки: в денежном выражении	- 511 232 876 (Пятьсот одиннадцать миллионов

в % от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	двести тридцать две тысячи восемьсот семьдесят шесть) рублей, <u>включая уплату процентов по заёмному обязательству.</u> 2 986 %
Срок исполнения обязательств по сделке	20 декабря 2007 года продлено по 20 декабря 2008 года
Размер сделки: в денежном выражении в % от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	555 840 250 (Пятьсот пятьдесят пять миллионов восемьсот сорок тысяч двести пятьдесят) рублей, <u>включая уплату процентов по заёмному обязательству.</u> 21,6 %
Сведения об исполнении указанных обязательств	Дата исполнения не наступила
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	Общее собрание акционеров
Дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола)	Протокол № 7/8 от 12 апреля 2007 года Протокол № 21 от 19 декабря 2007 года
Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Возможно досрочное погашение займа

Дата совершения сделки	14 июня 2007 года
Предмет сделки и иные существенные условия сделки	Предоставление денежного займа на условиях: - сумма займа 300 000 000 (Триста миллионов) рублей, - процентная ставка на сумму займа составляет 9,5 % (Девять целых пять десятых) процентов годовых.
Стороны сделки	Займодавец - ООО «ТрансФин-М» Заемщик - ЗАО «Национальный капитал»
Полное и сокращенное фирменные	Общество с ограниченной ответственностью

наименование юридического лица	«ТрансФин-М» ООО «ТрансФин-М»
Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки	Имелась заинтересованность ООО «ТрансФин-М», как акционера ЗАО «Национальный капитал», владеющего 80,1 % акций ЗАО «Национальный капитал» и являющегося стороной сделки.
Размер сделки: в денежном выражении в % от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	328 500 000(Триста двадцать восемь миллионов пятьсот тысяч) рублей, <u>включая уплату процентов по заёмному обязательству.</u> 1 919 %
Срок исполнения обязательств по сделке	14 июня 2008 года
Сведения об исполнении указанных обязательств	дата исполнения не наступила
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	Общее собрание акционеров
Дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола)	Протокол №11 от 14 июня 2007 года
Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Возможно досрочное погашение займа

Дата совершения сделки	28 июня 2007 года
Предмет сделки и иные существенные условия сделки	Купля - продажа простых векселей ООО «ПЭБ Лизинг»: - количество 32 простых векселя - общая стоимость векселей 144 470 311 (Сто сорок четыре миллиона четыреста семьдесят тысяч триста одиннадцать) рублей 02 копейки, - со сроком платежа «По предъявлению, но не ранее 26.03.2008г.», - на общую вексельную сумму 157 500 000(Сто пятьдесят семь миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 копеек.
Стороны сделки	Продавец - ООО «ТрансФин-М» Покупатель - ЗАО «Национальный капитал»
Полное и сокращенное фирменные наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М» ООО «ТрансФин-М»
Основание (основания), по которому	Имелась заинтересованность ООО «ТрансФин-М», как

такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки	акционера ЗАО «Национальный капитал», владеющего 80,1 % акций ЗАО «Национальный капитал» и являющегося стороной сделки.
<p>Размер сделки:</p> <p>в денежном выражении</p> <p>в % от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки</p>	<p>Общая стоимость векселей 144 470 311 (Сто сорок четыре миллиона четыреста семьдесят тысяч триста одиннадцать) рублей 02 копейки.</p> <p>844 %</p>
Срок исполнения обязательств по сделке	«По предъявлению, но не ранее 26.03.2008г.»
Сведения об исполнении указанных обязательств	Исполнено 26.03.2008г.
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	Общее собрание акционеров
Дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола)	Протокол №12 от 28 июня 2007 года
Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

Дата совершения сделки	08 августа 2007 года
Предмет сделки и иные существенные условия сделки	<p>Предоставление денежного займа на условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сумма займа 850 000 000 (Восемьсот пятьдесят миллионов) рублей, - процентная ставка на сумму займа составляет 11 % (Одиннадцать) процентов годовых.
Стороны сделки	<p>Займодавец - ООО «ТрансФин-М»</p> <p>Заемщик - ЗАО «Национальный капитал»</p>
Полное и сокращенное фирменные наименование юридического лица	<p>Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М»</p> <p>ООО «ТрансФин-М»</p>
Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки	Имелась заинтересованность ООО «ТрансФин-М», как акционера ЗАО «Национальный капитал», владеющего 80,1 % акций ЗАО «Национальный капитал» и являющегося стороной сделки.
<p>Размер сделки:</p> <p>в денежном выражении</p>	943 500 000 (Девятьсот сорок три миллиона пятьсот тысяч) рублей, <u>включая уплату процентов по</u>

в % от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершённого отчётного периода, предшествующего дате совершения сделки	<u>заёмному обязательству.</u> 119 %
Срок исполнения обязательств по сделке	07 августа 2008 года
Сведения об исполнении указанных обязательств	дата исполнения не наступила
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	Общее собрание акционеров
Дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола)	Протокол №15 от 26 июля 2007 года
Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Возможно досрочное погашение займа

Дата совершения сделки	17 августа 2007 года
Предмет сделки и иные существенные условия сделки	Предоставление денежного займа на условиях: - сумма займа 600 000 000 (Шестьсот миллионов) рублей, - процентная ставка на сумму займа составляет 11 % (Одиннадцать) процентов годовых.
Стороны сделки	Займодавец - ООО «ТрансФин-М» Заемщик - ЗАО «Национальный капитал»
Полное и сокращенное фирменные наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М» ООО «ТрансФин-М»
Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки	Имелась заинтересованность ООО «ТрансФин-М», как акционера ЗАО «Национальный капитал», владеющего 80,1 % акций ЗАО «Национальный капитал» и являющегося стороной сделки.
Размер сделки: в денежном выражении в % от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершённого отчётного периода, предшествующего дате совершения сделки	666 000 000(Шестьсот шестьдесят шесть миллионов) рублей, <u>включая уплату процентов по заёмному обязательству.</u> 84 %

Срок исполнения обязательств по сделке	15 августа 2008 года
Сведения об исполнении указанных обязательств	дата исполнения не наступила
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	Общее собрание акционеров
Дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола)	Протокол №15 от 26 июля 2007 года
Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Возможно досрочное погашение займа

Дата совершения сделки	04 октября 2007 года
Предмет сделки и иные существенные условия сделки	<p>Купля - продажа простых векселей ООО «РВД - Сервис»:</p> <p>22. количество 26 простых векселя</p> <ul style="list-style-type: none"> - общая стоимость векселей 151 061 917 (Сто пятьдесят один миллион шестьдесят одна тысяча девятьсот семнадцать) рублей 78 копеек, - со сроком платежа 12.03.2008г., - на общую вексельную сумму 159 653 690 (Сто пятьдесят девять миллионов шестьсот пятьдесят три тысячи шестьсот девяносто) рублей 00 копеек.
Стороны сделки	<p>Продавец - ООО «ТрансФин-М»</p> <p>Покупатель - ЗАО «Национальный капитал»</p>
Полное и сокращенное фирменные наименование юридического лица	<p>Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М»</p> <p>ООО «ТрансФин-М»</p>
Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки	Имелась заинтересованность ООО «ТрансФин-М», как акционера ЗАО «Национальный капитал», владеющего 80,1 % акций ЗАО «Национальный капитал» и являющегося стороной сделки.
<p>Размер сделки:</p> <p>в денежном выражении</p> <p>в % от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки</p>	<p>Общая стоимость векселей 151 061 917 (Сто пятьдесят один миллион шестьдесят одна тысяча девятьсот семнадцать) рублей 78 копеек.</p> <p>5,9 %</p>
Срок исполнения обязательств по сделке	12.03.2008г.

Сведения об исполнении указанных обязательств	дата исполнения не наступила
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	Общее собрание акционеров
Дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола)	Протокол № 19 от 07 ноября 2007 года
Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Наименование показателя	31.12.2007 г.	I квартал 2008г.
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	36 171	2 978 574
В том числе просроченная, тыс. руб.	-	-

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

На 31.12.2007г.

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.	23 907	12 264
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Итого, тыс.руб.	23 907	12 264
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	-	-

Наличие в составе дебиторской задолженности эмитента за соответствующий отчетный период дебиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

На 31.12.2007г.

Полное фирменное наименование	Закрытое акционерное общество Инфина
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО ФЦ «Инфина»
Место нахождения	115114 Москва, 1-ый Кожевнический переулок, д. 6, стр. 1.
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	8 741
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	—
В случае если дебитор является аффилированным лицом, указывается: доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица, в случае, когда аффилированное лицо является акционерным обществом, - доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	-

Полное фирменное наименование	Открытое акционерное общество «ТрансКредитБанк»
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО «ТрансКредитБанк»
Место нахождения	105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	11 110
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	—
В случае если дебитор является аффилированным лицом, указывается: доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица, в случае, когда аффилированное лицо является акционерным обществом, - доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	-

На 31.03.2008г.

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-

Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.	2 966 610	11 964
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Итого, тыс.руб.	2 966 610	11 964
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	-	-

Наличие в составе дебиторской задолженности эмитента за соответствующий отчетный период дебиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

Полное фирменное наименование	Открытое акционерное общество «ТрансКредитБанк»
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО «ТрансКредитБанк»
Место нахождения	105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	2 931 095
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	—
В случае если дебитор является аффилированным лицом, указывается: доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица, в случае, когда аффилированное лицо является акционерным обществом, - доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	-

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

Годовая бухгалтерская отчетность к данному ежеквартальному отчету прилагается за 2007 год.

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету (Приложение 1):

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2007 г. форма № 1.
2. Отчет о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. форма № 2.
3. Отчет об изменениях капитала за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. форма № 3.
4. Отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. форма № 4.
5. Приложение к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. форма № 5.

Информация о наличии у эмитента годовой бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США:

данная отчетность не составляется.

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету (Приложение 2):

1. Бухгалтерский баланс на 31 марта 2008 г. форма № 1.
2. Отчёт о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 марта 2008 г. форма № 2.

б) информация о наличии у эмитента квартальной бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США:

данная отчетность не составляется.

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год

Сводная бухгалтерская отчетность Эмитентом не составляется ввиду отсутствия дочерних и зависимых обществ в данном финансовом году.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика эмитента на 2008 год. (Приложение 3):

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

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

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

Сведения не указываются в связи с отсутствием у Эмитента недвижимого имущества.

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

С даты государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица, эмитент не участвовал в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на его хозяйственной деятельности.

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Номинальная стоимость каждой акции: 1 (Один) рубль

Общее количество акций: 1 000 000 (Один миллион) штук,

из них:

обыкновенных - 1 000 000 (Один миллион) штук;

привилегированных- 0 штук.

Акции Эмитента не обращаются за пределами Российской Федерации.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Сведения не приводятся, т.к. изменений уставного капитала Эмитента не было.

8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента.

За 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, по резервному фонду, а также каждому иному фонду эмитента, формирующемуся за счет его чистой прибыли, указывается:

На 01.01.2007

Название фонда	Размер фонда, установленный учредительными документами	Размер фонда на начало года		Размер отчислений в фонд	Размер израсходованных средств	Остаток на конец года	
		в денежном выражении, тыс. руб.	в % от УК			в денежном выражении, тыс. руб.	в % от УК
тыс. руб.				тыс. руб.	тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7	8
-	-	-	-	-	-	-	-

На 01.01.2008

Название фонда	Размер фонда, установленный учредительными документами	Размер фонда на начало года		Размер отчислений в фонд	Размер израсходованных средств	Остаток на конец года	
		в денежном выражении, тыс. руб.	в % от УК			в денежном выражении, тыс. руб.	в % от УК
1	2	3	4	5	6	7	8
Резервный фонд	50	-	-	45,9	-	45,9	4,6%

На 31.03.2008

Название фонда	Размер фонда, установленный учредительными документами	Размер фонда на начало года		Размер отчислений в фонд	Размер израсходованных средств	Остаток на конец года	
		в денежном выражении, тыс. руб.	в % от УК			в денежном выражении, тыс. руб.	в % от УК
1	2	3	4	5	6	7	8
Резервный фонд	50	45,9	4,6%	4,1	-	50	5%

8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с Уставом Эмитента, Общее собрание акционеров должно быть подготовлено в соответствии с установленным Федеральным законом «Об акционерных обществах» порядком. Не позднее, чем за 30 дней до даты проведения собрания акционеров должны быть выполнены следующие действия:

- составлен список акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров. В указанный список акционеров, включаются лица, внесенные в реестр акционеров Общества, не позднее, чем за 40 дней до даты проведения Общего собрания акционеров.

- всем акционером направлены сообщения о проведении Общего собрания акционеров и соответствующие материалы (информация). Содержащие данных документов регламентируются Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

В соответствии с Законом «Об акционерных обществах», Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению генерального директора общества на основании его собственной инициативы, требования ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, осуществляется советом директоров общества.

Внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров. В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 закона «Об акционерных обществах».

В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.

Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного общего собрания акционеров.

В течение пяти дней с даты предъявления требования ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, о созыве внеочередного общего собрания акционеров Генеральным директором общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Общество проводит годовое Общее собрание акционеров не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года, устанавливаемого с 1 января по 31 декабря.

Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, осуществляется Генеральным директором общества.

Внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

В соответствии со статьей 53 Федерального закона «Об акционерных обществах», акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов на должность единоличного исполнительного органа (Генерального директора), в ревизионную комиссию (ревизоры) и счетную комиссию общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа. Такие предложения должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года, если уставом общества не установлен более поздний срок.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также иные сведения о нем, предусмотренные уставом или внутренними документами общества. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

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 акционерных обществах», с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента вправе ознакомиться лица, имеющие право на участие в Общем собрании акционеров.

К информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров общества, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение ревизионной комиссии (ревизора) общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества, ревизионную комиссию (ревизоры) общества, счетную комиссию общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, проекты решений общего собрания акционеров, а также информация (материалы), предусмотренная уставом общества.

Информация (материалы) в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

Порядок оглашения (доведения до сведения участников эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Решения, принятые общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, или доводятся не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в форме отчета об итогах голосования до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении Общего собрания акционеров.

8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Полное фирменное наименование	Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «РВМ Русский Транзит» под управлением Закрытого акционерного общества «РВМ Капитал»
Сокращенное фирменное наименование	ЗПИФ смешанных инвестиций «РВМ Русский Транзит» под управлением ЗАО «РВМ Капитал»
Место нахождения	105062, г. Москва, ул. Покровка, д.42, стр.5.
Доля Эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации	65%
Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале Эмитента	Доля отсутствует

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

По каждой сделке(группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента.

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажа Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументар ные ОАО «Мостотрест»	Покупка Акции ОАО «Компании Усть-Луга»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументар ные ОАО «Мостотрест»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Мостотрест»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки: - в денежном выражении	20.08.2007г. 106 000 000 (Сто шесть миллионов) рублей 00 коп.	06.08.2007г. 1 182 046 437 (Один миллиард сто восемьдесят два миллиона сорок шесть	23.08.2007г. 227 240 000 (Двести двадцать семь миллионов двести сорок тысяч) рублей	17.09.2007г. 92 196 000 (Девяносто два миллиона сто девяносто шесть тысяч) рублей 00 коп.

- в процентах от стоимости активов эмитента	13,3%	тысяч четыреста тридцать семь) рублей 00 коп. 148,6%	00 коп. 28,6	11,6%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	795 235 000(Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей	795 235 000(Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей	795 235 000(Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей	795 235 000(Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей
Дата совершения сделки (заключения договора)	02.08.2007г.	26.07.2007г.	20.08.2007г.	04.09.2007г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	-	есть	-	-
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	-	Собрание акционеров	-	-
Дата принятия решения об одобрении сделки	-	03.08.2007г.	-	-
Дата составления и номер протокола собрания (заседания)	-	Протокол «№ 16	-	-

уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки		от 03.08. 2007г.		
--	--	------------------	--	--

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-продажи векселей	Договор Купли-продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Продажа Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Мостотрест»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Мостотрест»	Продажа Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Мостотрест»	Продажа Простых векселей ООО «ПЭБ Лизинг»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Мостотрест»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки: - в денежном выражении - в процентах от стоимости активов эмитента	17.09.2007г. 476 904 000 (Четыреста семьдесят шесть миллионов девятьсот четыре тысячи) рублей 00 коп. 60%	19.09.2007г. 384 150 000 (Триста восемьдесят четыре миллиона сто пятьдесят тысяч) рублей 00 коп. 48,3%	25.09.2007г. 174 352 000 (Сто семьдесят четыре миллиона триста пятьдесят две тысячи) рублей 00 коп. 21,9%	25.09.2007г. 120 000 020 (Сто двадцать миллионов двадцать) рублей 00 коп. 15,1%	28.09.2007г. 384 150 000 (Триста восемьдесят четыре миллиона сто пятьдесят тысяч) рублей 00 коп. 48,3%
Стоимость активов эмитента на дату	795 235 000 (Семьсот	795 235 000 (Семьсот	795 235 000 (Семьсот	795 235 000 (Семьсот	795 235 000 (Семьсот девяносто

окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	девятьюстами пятью миллионами двести тридцать пять тысяч) рублей	девятьюстами пятью миллионами двести тридцать пять тысяч) рублей	девятьюстами пятью миллионами двести тридцать пять тысяч) рублей	девятьюстами пятью миллионами двести тридцать пять тысяч) рублей	пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей
Дата совершения сделки (заключения договора)	14.09.2007г.	04.09.2007г.	21.09.2007г.	25.09.2007г.	13.09.2007г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	есть	есть	-	-	есть
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	Крупная сделка	-	-	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	Собрание акционеров	Собрание акционеров	-	-	Собрание акционеров
Дата принятия решения об одобрении сделки	14.06.2007г.	14.06.2007г.	-	-	14.06.2007г.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	Протокол №11 От 14.06.2007г.	Протокол №11 От 14.06.2007г.	-	-	Протокол №11 От 14.06.2007г.

Вид и предмет	Договор Купли-	Договор Купли-	Договор Купли-	Договор Купли-
---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

договора)				
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	-	-	есть	-
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	-	-	Крупная сделка	-
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	-	-	Собрание акционеров	-
Дата принятия решения об одобрении сделки	-	-	07.10.2007г.	-
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	-	-	Протокол «№ 19 от 07.10. 2007г.	-

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-продажи векселей	Договор Купли-продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена	Покупка Паев ЗПИФ недвижимости «РВМ Деловая	Продажа Акций обыкновенные именные бездокумент	Покупка Паев ЗПИФ смешанных инвестиций «РВМ	Покупка Паев ЗПИФ смешанных инвестиций «РВМ	Покупка Паев ЗПИФ смешанных инвестиций «РВМ

совершенная сделка	Недвижимос ть» под управлением ЗАО «УК «РВМ Капитал»	тарные ОАО «Транс Кредит Банк»	Русский Транзит» под управление м ЗАО «УК «РВМ Капитал»	Русский Транзит» под управление м ЗАО «УК «РВМ Капитал»	Русский Транзит» под управление м ЗАО «УК «РВМ Капитал»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки: - в денежном выражении - в процентах от стоимости активов эмитента	13.11.2007г. 394 408 523 (Триста девяносто четыре миллиона четыреста восемь тысяч пятьсот двадцать три) рублей 80 коп. 15,3%	11.12.2007г. 588 500 000 (пятьсот восемьдесят восемь миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 коп. 22,9%	24.12.2007г. 1 282 900 00 0 (Один миллиард двести восемьдесят два миллиона девятьсот тысяч) рублей 00 коп. 49,8%	26.12.2007г. 1 245 900 00 0 (Один миллиард двести сорок пять миллионов девятьсот тысяч) рублей 00 коп. 48,4%	26.12.2007г. 365 377 599 (Триста шестьдесят пять миллионов триста семьдесят семь тысяч пятьсот девяносто девять) рублей 12 коп. 14,2%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	2 574 336 00 0 (Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч) рублей	2 574 336 00 0 (Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч) рублей	2 574 336 00 0 (Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч) рублей	2 574 336 00 0 (Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч) рублей	2 574 336 00 0 (Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч) рублей
Дата совершения сделки (заключения договора)	12.11.2007г.	11.12.2007г.	20.12.2007г.	25.12.2007г.	26.12.2007г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является	-	-	есть		

крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента			
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	-	-	Собрание акционеров
Дата принятия решения об одобрении сделки	-	-	19.12.2007г.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	-	-	Протокол №21 от 19.12.2007г.

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Страховое общество ЖАСО»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Страховое общество ЖАСО»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Страховое общество ЖАСО»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Транс Кредит Банк»
Срок исполнения	04.12.2007г.	19.12.2007г.	24.12.2007г.	30.10.2007г.

обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки: - в денежном выражении	237 600 000 (Двести тридцать семь миллионов шестьсот тысяч) рубля 00 коп.	499 680 000 (Четыреста девяносто девять миллионов шестьсот восемьдесят) рублей 00 коп.	505 523 952 (Пятьсот пять миллионов пятьсот двадцать три тысячи девятьсот пятьдесят два) рубля 00 коп.	580 800 000 (пятьсот восемьдесят миллионов восемьсот тысяч) рублей 00 коп. <
---	---	---	---	--

сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента		
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	Собрание акционеров	-
Дата принятия решения об одобрении сделки	14.12.2007г.	-
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	Протокол «№ 20 от 14.12. 2007г.	-

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Продажа Паев ЗПИФ смешанных инвестиций «РВМ Русский Транзит» под управлением ЗАО «УК «РВМ Капитал»	Продажа Паев ЗПИФ смешанных инвестиций «РВМ Русский Транзит» под управлением ЗАО «УК «РВМ Капитал»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	Продажа Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Новороссийский морской торговый порт»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки:	06.02.2008г.	08.02.2008г.	08.11.2007г.	09.01.2008г.
- в денежном выражении	1 001 127 600 (Один миллиард один миллион сто двадцать семь тысяч шестьсот) рублей 00 коп.	1 112 980 000 (Один миллиард сто двенадцать миллионов девятьсот восемьдесят тысяч) рублей 00 коп.	3 105 645 233,25 (Три миллиарда сто пять миллионов шестьсот сорок пять тысяч двести тридцать три) рубля 25 коп.	3 121 293 833,26 (Три миллиарда сто двадцать один миллион двести девяносто три тысячи восемьсот тридцать три) рубля 26 коп.
- в процентах от стоимости активов эмитента	19%	21,1%	59%	60,9%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей
Дата совершения сделки (заключения договора)	08.02.2008г.	11.02.2008г.	11.02.2008г.	11.02.2008г.
Сведения об одобрении сделки в	-	-	есть	есть

случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента				
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	-	-	Крупная сделка	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	-	-	Собрание акционеров	Собрание акционеров
Дата принятия решения об одобрении сделки	-	-	17.08.2007г.	19.12.2007г.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	-	-	Протокол №17 От 17.08.2007г.	Протокол №21 От 19.12.2007г.

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи векселей
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументар ные ОАО «Мостотрест»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарн ые ОАО «Мостотрест»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументар ные ОАО «Мостотрест»	Покупка Простых векселей ЗАО «Желдорипотека»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретате	22.02.2008г.	22.02.2008г.	28.02.2008г.	28.03.2008г.

<p>ли по сделке, размер сделки:</p> <p>- в денежном выражении</p> <p>- в процентах от стоимости активов эмитента</p>	<p>999 984 440 (Девятьсот девяносто девять миллионов девятьсот восемьдесят четыре тысячи четыреста сорок) рублей 00 коп.</p> <p>19%</p>	<p>1 150 019 395 (Один миллиард сто пятьдесят миллионов девятнадцать тысяч триста девяносто пять) рублей 00 коп.</p> <p>21,8%</p>	<p>1 029 990 158 (Один миллиард двадцать девять миллионов девятьсот девяносто тысяч сто пятьдесят восемь) рубля 00 коп.</p> <p>19,6%</p>	<p>990 000 000 (Девятьсот девяносто миллионов) рублей 00 коп.</p> <p>18,8%</p>
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей
Дата совершения сделки (заключения договора)	27.02.2008г.	27.02.2008г.	29.02.2008г.	28.03.2008г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	-	-	-	-
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность	-	-	-	-

эмитента				
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	-	-	-	-
Дата принятия решения об одобрении сделки	-	-	-	-
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	-	-	-	-

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитные рейтинги эмитенту и/или ценным бумагам эмитента не присваивались.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: **обыкновенные;**

номинальная стоимость каждой акции: 1 (Один) рубль;

количество акций, находящихся в обращении: 1 000 000 (Один миллион) штук;

количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: 0;

количество объявленных акций: 1 000 000 (Один миллион) штук;

количество акций, находящихся на балансе эмитента: 0;

количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: 0;

государственный регистрационный номер: 10162012Н

дата государственной регистрации: 31 октября 2006г.

Права, предоставляемые обыкновенными акциями их владельцам:

В соответствии с Уставом ЗАО «Национальный капитал» и Федеральным законом «Об акционерных обществах», обыкновенные акции предоставляют следующие права их владельцам:

- на получение объявленных дивидендов по такой категории акций;
- на участие в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, причем акция не предоставляет права голоса до момента ее полной оплаты, за исключением акций, приобретаемых учредителями при создании Общества;
- на получение части имущества Эмитента в случае его ликвидации;
- акционер может отчуждать свои акции другим акционерам, которые имеют преимущественное право покупки по цене предложения третьему лицу пропорционально количеству акций, принадлежащих каждому из них, или третьим лицам по цене, определенной соглашением сторон;
- а также другие права, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах»

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Таких выпусков нет.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении

14 сентября 2007 года осуществлена государственная регистрация выпуска документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя серии 01 ЗАО «Национальный капитал», размещаемых путем открытой подписки.

В соответствии с представленным решением о выпуске ценных бумаг эмитентом размещалось:

- Количество ценных бумаг выпуска: 3 000 000 (Три миллиона) штук.
- Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 000 (Одна тысяча) рублей;
- Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей;
- Тип: процентные
- Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 4-01-62012-Н от 14 сентября 2007

Наименование регистрирующего органа: ФСФР России.

Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01, с обязательным централизованным хранением. Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства ЗАО «Национальный капитал».

Порядок и условия размещения таких ценных бумаг: **размещение ценных бумаг выпуска завершено.**

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"**

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

Срок погашения облигаций выпуска: 25.09. 2012г.

Условие досрочного выкупа: 1 год дата 9.10.2008г.

Выплата купонного дохода

Купонные периоды	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода (в днях)	Размер дохода по купону (в % и в рублях)	Дата выплаты по купону	Сумма, рублей
1	02.10.2007	01.04.2008	182	9,5% (47,37 руб.)	01.04.2008	142 110 000
2	01.04.2008	30.09.2008	182	9,5% (47,37 руб.)	30.09.2008	142 110 000
3	30.09.2008	31.03.2009	182	Не определен	31.03.2009	Не определена
4	31.03.2009	29.09.2009	182	Не определен	29.09.2009	Не определена

5	29.09.2009	30.03.2010	182	Не определен	30.03.2010	Не определена
6	30.03.2010	28.09.2010	182	Не определен	28.09.2010	Не определена
7	28.09.2010	29.03.2011	182	Не определен	29.03.2011	Не определена
8	29.03.2011	27.09.2011	182	Не определен	27.09.2011	Не определена
9	27.09.2011	27.03.2012	182	Не определен	27.03.2012	Не определена
10	27.03.2012	25.09.2012	182	Не определен	25.09.2012	Не определена

8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Сведения не приводятся, так как ранее эмиссионные ценные бумаги Эмитентом не выпускались.

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

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

полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транс-Инвест»

сокращенное фирменное наименование: ООО «Транс-Инвест»

место нахождения поручителя: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр. 3

дата государственной регистрации поручителя: 21 июня 2005 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1057747279006

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

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Сведения не приводятся, так как ранее Эмитент не выпускал ценные бумаги с обеспечением.

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Сведения не приводятся, так как облигации с ипотечным покрытием Эмитентом не выпускались.

8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное наименование: *Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"*

Сокращенное наименование: *НДЦ*

Место нахождения: *125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4*

Почтовый адрес: *125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4*

ИНН: *7706131216*

Телефон: *(095) 956-2790, (095) 956-2791*

Номер лицензии: *177-03431-000100*

Дата выдачи: **4.12.2000г.**

Срок действия до: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

- Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.03
- Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98
- Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00.
- Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96
- Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02
- Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 № 115-ФЗ.
- Федеральный закон "Об иностранных инвестициях в Российской Федерации" от 9 июля 1999 года N 160-ФЗ.
- Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.
- Инструкция Центрального банка РФ “О видах специальных счетов резидентов и нерезидентов” от 07. 06.2004 № 116-И.
- Положение о порядке представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций, утвержденное Центральным банком РФ 01.06.2004 № 258-П.
- Инструкция Центрального банка РФ от 15.06.2004 № 117-И “О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок”.
- Указание Центрального банка РФ от 2 июля 2001 г. № 991-У "О перечне ценных бумаг, операции с которыми осуществляются нерезидентами с использованием специальных счетов нерезидентов типа "С".
- Инструкция Банка России от 01.06.2004 N 114-И "О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций".
- Инструкция Банка России от 07.06.2004 N 115-И "О специальных брокерских счетах для учета денежных средств нерезидентов".

8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

	Юридические лица		Физические лица	
Вид дохода	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Купонный доход	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5 %)	20%	13%	30%
Доход реализации ценных бумаг	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	20%	13%	30%

Доход в виде дивидендов	9% ст.284 пп.1п.3 см.95-фз	15%	9%	30%
-------------------------	----------------------------	-----	----	-----

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы физических лиц.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;
- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

Налоговая база.

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.

При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

- купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.

К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;
- биржевой сбор (комиссия);
- оплата услуг регистратора;
- другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата фактического получения дохода:

23. день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;

24. день приобретения ценных бумаг.

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме

уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику Эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;
- 2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;
- 3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

- 1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);
- 3) по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется отдельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами."

8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

Дивиденды по акциям данной категории (типа):

Период: **2006 г., год**

Вид ценной бумаги: **акции**

Категория акций: **обыкновенные**

Форма ценной бумаги: **именные бездокументарные**

Наименование органа управления, принявшего решение о выплате дивидендов по акциям эмитента: **Общее собрание акционеров**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента: **02.07.2007г.**

Номер протокола собрания (заседания): **13**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям до **20.07.2007г.**

Размер дивидендов, начисленных на одну акцию (руб.): **0,15 руб.**

Сумма дивидендов, начисленных на акцию данной категории (руб.): **150 000 руб. 00 коп.**

Сумма дивидендов, фактически выплаченных по акциям данной категории (типа) (руб.): **150 000 руб. 00 коп.**

Дивиденды по акциям данной категории (типа):

Период: **2007 г., год**

Вид ценной бумаги: **акции**

Категория акций: **обыкновенные**

Форма ценной бумаги: **именные бездокументарные**

Наименование органа управления, принявшего решение о выплате дивидендов по акциям эмитента: **Общее собрание акционеров**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента: **31.03.2008г.**

Номер протокола собрания (заседания): **24**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям **до 30.05.2008г.**

Размер дивидендов, начисленных на одну акцию (руб.): **18,55 руб.**

Сумма дивидендов, начисленных на акцию данной категории (типа) (руб.): **18 550 000 руб. 00 коп.**

Сумма дивидендов, фактически выплаченных по акциям данной категории (типа) (руб.): -

по состоянию на 31 марта 2008 года.

Сведения по облигациям Эмитентом не предоставляются, так как размещение не произведено.

8.10. Иные сведения

Иных сведений нет.

Приложение 1.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2007 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 Декабря 2007 г.

Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы
Дата (год, месяц, число)	0710001
Организация: <u>Закрытое акционерное общество "Национальный капитал"</u> по ОКПО	20071231
Идентификационный номер налогоплательщика	96556096
Вид деятельности: <u>финансовое посредничество</u> по ОКВЭД	ИНН 7708607451/770801001
Организационно-правовая форма	65.23
форма собственности	67 16
<u>закрытое акционерное общество</u> по ОКФС	384
Единица измерения: <u>тыс руб</u> по ОКЕИ	
Местонахождение (адрес): <u>107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.13 стр.3</u>	

Дата утверждения
Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	-	214
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	58500
Итого по разделу I	190	-	58714
II. Оборотные активы			
Запасы	210	1	213199
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	1	213199
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	2009	36171
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	2009	24929
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	4939788
Денежные средства	260	198	19898
Итого по разделу II	290	2208	5209056
БАЛАНС	300	2208	5267770

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	1000	1000
Резервный капитал	430	-	46
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	46
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	918	53726
Итого по разделу III	490	1918	54772
IV. Долгосрчные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	3000000
Отложенные налоговые обязательства	515	-	2840
Итого по разделу IV	590	-	3002840
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	2203152
Кредиторская задолженность	620	290	7006
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	-	62
задолженность по налогам и сборам	624	290	6915
прочие кредиторы	625	-	29
Итого по разделу V	690	290	2210158
БАЛАНС	700	2208	5267770
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	3288975

Руководитель  (подпись)	Новотортцев Константин Анатольевич (расшифровка подписи)	Главный бухгалтер  (подпись)	Курносова Наталья Николаевна (расшифровка подписи)
---	---	--	--

06 Марта 2008 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Закрытое акционерное общество "Национальный капитал" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности финансовое посредничество по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

закрытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

	КОДЫ		
	0710002		
Д	2007	12	31
О	96556096		
Н	7708607451/770801001		
Д	65.23		
С	67	16	
И	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	7908806	30310
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(7729374)	(28944)
Валовая прибыль	029	179432	1366
Коммерческие расходы	030	(75)	-
Управленческие расходы	040	(2274)	(83)
Прибыль (убыток) от продаж	050	177083	1283
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	55305	-
Проценты к уплате	070	(103899)	(64)
Доходы от участия в других организациях	080	5	-
Прочие доходы	090	29050	-
Прочие расходы	100	(87782)	(11)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	69762	1208
Отложенные налоговые обязательства	142	(2840)	-
Текущий налог на прибыль	150	(13918)	(290)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	53004	918
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	15	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Закрытое акционерное общество "Национальный капитал" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности финансовое посредничество по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

закрытое акционерное общество

Единица измерения тыс руб

по ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2007	12	31
96556096		
7708607451/770801001		
65.23		
67	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	918	918
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	1000	-	-	918	1918
Остаток на 1 января отчетного года	100	1000	-	-	918	1918
Чистая прибыль	102	X	X	X	53004	53004
Дивиденды	103	X	X	X	(150)	(150)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	46	(46)	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	1000	-	46	53726	54772

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь-	Остаток
наименование	код			зовано	
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Всего					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	-	-	-	-
данные отчетного года	152	-	46	-	46

Форма 07/10003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	1918	54772

Руководитель


(подпись)

Новотортцев Константин
Анатолевич

Главный бухгалтер


(подпись)

Курносова Наталья
Николаевна

(расшифровка подписи)


06 Марта 2008 г.




ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №4 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710004		
Организация <u>Закрытое акционерное общество "Национальный капитал"</u>		2007	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		96556096		
Вид деятельности <u>финансовое посредничество</u>		7708607451/770801001		
Организационно - правовая форма <u> </u> форма собственности <u> </u>		65.23		
<u>закрытое акционерное общество</u>		по ОКОПФ /ОКФС		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		67	16	
		по ОКЕИ		
		384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	198	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	2554789	-
Денежные средства, направленные:	120	(1493296)	(2158)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(14410)	(125)
на оплату труда	160	(1195)	(13)
на выплату дивидендов, процентов	170	(17503)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(8022)	(6)
на прочие расходы	190	(1452166)	(2014)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	1061493	(2158)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	8224554	21764
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	299528	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	(20344)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(14398275)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(5874193)	1420

Руководитель  Новоторцев
Константин
Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Курносова Наталья
(подпись) Николаевна
(расшифровка подписи)

06 Марта 2008 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №5 по ОКУД		КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)		2007	12 31
Организация <u>Закрытое акционерное общество "Национальный капитал"</u> по ОКПО		96556096	
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН		7708607451/770801001	
Вид деятельности <u>финансовое посредничество</u> по ОКВЭД		65.23	
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по		67	16
<u>закрытое акционерное общество</u> ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения <u>тыс. руб.</u> по ОКЕИ		384	

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	-	17	-	17
Другие виды основных средств	110	-	214	-	214
Итого	130	-	231	-	231

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	-	18
в том числе:			
других	143	-	18

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	3758150
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	628326
Предоставленные займы	525	-	58500	-	871638
Депозитные вклады	530	-	-	-	310000
Итого	540	-	58500	-	4939788
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	109391
Прочие	565	-	-	-	4477
Итого	570	-	-	-	4477
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	(19)

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	2009	36171
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	24929
прочая	613	2009	11242
Итого	630	2009	36171
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	290	2210158
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	-	62
расчеты по налогам и сборам	643	290	6915
займы	645	-	2203152
прочая	646	-	29
Итого	660	290	2210158

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	1343	15
Отчисления на социальные нужды	730	314	4
Амортизация	740	18	-
Прочие затраты	750	7730048	29008
Итого по элементам затрат	760	7731723	29027
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	213199	1


Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	3000000
Имущество, находящееся в залоге	820	-	288975
из него:			
объекты основных средств	821	-	76080
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	123431
прочее	823	-	89464

Руководитель 
(подпись)

Новоторцев Константин
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 Курносова Наталья
Николаевна
(расшифровка подписи)

06 Марта 2008 г.



Приложение 2.

Квартальная бухгалтерская отчетность за I квартал 2008 год.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 Марта 2008 г.

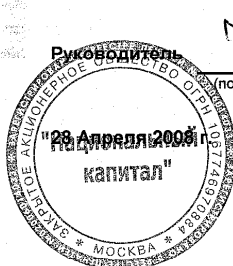
Форма №1 по ОКУД		КОДЫ
Дата (год, месяц, число)		0710001
Организация <u>Закрытое акционерное общество "Национальный капитал"</u> по ОКПО		2008 3 31
Идентификационный номер налогоплательщика		96556096
Вид деятельности <u>финансовое посредничество</u> по ОКВЭД		7708607451/770801001
Организационно-правовая форма <u>закрытое акционерное общество</u> по ОКФС		65.23
Единица измерения <u>тыс руб</u> по ОКЕИ		67 16
Местонахождение (адрес) <u>107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.13 стр.3</u>		384

Дата утверждения . .
Дата отправки / принятия . .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	214	216
Долгосрочные финансовые вложения	140	58500	58500
Итого по разделу I	190	58714	58716
II. Оборотные активы			
Запасы	210	213199	142555
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	1
расходы будущих периодов	216	213199	142554
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	36171	2978574
Краткосрочные финансовые вложения	250	4939788	3633042
Денежные средства	260	19898	208532
Итого по разделу II	290	5209056	6962703
БАЛАНС	300	5267770	7021419

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	1000	1000
Резервный капитал	430	46	50
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	46	50
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	53726	120652
Итого по разделу III	490	54772	121702
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	3000000	3000000
Отложенные налоговые обязательства	515	2840	2689
Итого по разделу IV	590	3002840	3002689
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	2203152	3853430
Кредиторская задолженность	620	7006	25048
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	62	104
задолженность по налогам и сборам	624	6915	24882
прочие кредиторы	625	29	62
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	18550
Итого по разделу V	690	2210158	3897028
БАЛАНС	700	5267770	7021419

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	-	5310
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	3288975	3429375



Руководитель

(подпись)

Новоторцев
Константин
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Курносова Наталья
Николаевна
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Марта 2008 г.

Форма №2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Закрытое акционерное общество "Национальный капитал" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности финансовое посредничество по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
закрытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2008	03	31
96556096		
7708607451/770801001		
65.23		
67	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	8326298	252
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(8111225)	(251)
Валовая прибыль	029	215073	1
Управленческие расходы	040	(1248)	(53)
Прибыль (убыток) от продаж	050	213825	(52)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	37251	251
Проценты к уплате	070	(56657)	(201)
Прочие доходы	090	2829	-
Прочие расходы	100	(84706)	(2)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	112542	(4)
Отложенные налоговые активы	141	-	1
Отложенные налоговые обязательства	142	151	-
Текущий налог на прибыль	150	(27253)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	85440	(3)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	93	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	77	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	3	58	-	-



Руководитель

(подпись)

Новоторцев Константин
Анатольевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Курносова Наталья
Николаевна

(расшифровка подписи)

Приложение 3.

Учётная политика на 2008 год.

«Национальный капитал» ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

107078, г. Москва ул. Басманная Н., д. 13/2 стр.3

т/ф. 262-83-70(доб. 1190)

29 декабря 2007 года

№ 11

П Р И К А З

Об утверждении учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2008 г.

В соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.1996 г., ПБУ 1/98 «Учетная политика организации» и Налоговым Кодексом РФ

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить положение об учетной политике для бухгалтерского учета на 2008г. – Приложение № 1.
2. Утвердить положение об учетной политике для налогообложения на 2008 г. – Приложение № 2.

Учетная политика организации вводится в действие с 01 января 2008 г.

Генеральный директор



К.А. Новоторцев

ПОЛОЖЕНИЕ
об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2008 г.

Общие положения

Бухгалтерский учет в ЗАО "Национальный капитал" ведется в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", далее Закон, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/98), далее Положение, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 09.12.1998 № 60н, и Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники) в программе 1С:Бухгалтерия.

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет **не менее пяти процентов**.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, должны оформляться оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерскую службу документов и сведений обязательны для всех работников организации. Без подписи главного бухгалтера денежные и расчетные документы, финансовые и кредитные обязательства считаются недействительными и не должны приниматься к исполнению. В случае разногласий между руководителем организации и главным бухгалтером по осуществлению отдельных хозяйственных операций документы по ним могут быть приняты к исполнению с письменного распоряжения руководителя организации или уполномоченным им на то лицами, который несет всю полноту ответственности за последствия осуществления таких операций.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждает руководитель организации.

Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются руководителем организации и главным бухгалтером или

уполномоченными ими на то лицами.

Своевременное и качественное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие эти документы.

Основанием для направления сотрудника в служебную командировку на территории Российской Федерации является командировочное удостоверение, утвержденное руководителем предприятия. Основанием для направления сотрудника в служебную командировку за пределами Российской Федерации является приказ, утвержденный руководителем предприятия.

Предприятие выдает наличные деньги под отчет на хозяйственно-операционные расходы. Выдача наличных денег под отчет на расходы, связанные со служебными командировками, производится в пределах сумм, причитающихся командированным лицам на эти цели. Подотчетные средства выдаются по расходным кассовым ордерам и должны расходоваться строго по целевому назначению. Подотчетные лица по таким средствам составляют авансовый отчет с приложением оправдательных документов и представляют их в бухгалтерию. Срок отчета за выданные наличные средства под отчет на хозяйственно-операционные расходы - не позднее 90 дней со дня выдачи, на расходы, связанные со служебными командировками - не позднее 3 дней после возвращения из служебной командировки.

Подотчетные суммы, не возвращенные в срок, удерживаются из заработной платы работника после 30 дней со дня приезда сотрудника из командировки.

В соответствии с Приказом Минфина №34н к принятой учетной политике разрабатываются, утвержденные руководителем предприятия, следующие приложения:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий применяемые в организации счета, необходимые для ведения синтетического и аналитического учета;
- формы первичных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности, содержание которых является коммерческой тайной (п.22 Приказа Минфина №34н);

Выбранные варианты методики учета

1. Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия (п.4 ПБУ 6/01) для признания их в качестве основных средств и стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, основными средствами не признаются, а отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением. Данные материально-производственные запасы учитываются на забалансовом счету МЦ. 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Приобретенные книги, брошюры и т.п. списываются на затраты производства в полной сумме по мере ввода их в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В первоначальную стоимость основных средств не включаются общехозяйственные, управленческие и иные аналогичные

расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств. Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, за исключением случаев достройки, до оборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, непосредственно связанные с приобретением основных средств;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- суммы, уплачиваемые за услуги таможенного брокера;
- государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств, в т. ч. налог на добавленную стоимость в доле, учитывающейся в стоимости основных средств при осуществлении как облагаемых налогом, так и освобождаемых от налогообложения операций, в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения); пропорция определяется в том месяце, в котором основные средства принимаются к учету;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

При приобретении компьютерной техники комплектуется рабочее место и учитывается как единый инвентарный объект. (Рабочие место состоит из системного блока, монитора, клавиатуры, мыши и других устройств)

Проценты по заемным средствам, взятым для приобретения основных средств, учитываются единовременно, если данное основное средство не является инвестиционным активом.

Инвестиционным активом согласно п. 13 ПБУ 15/01, относятся объекты основных средств, требующие большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство.

Общество относит к инвестиционным активам объекты основных средств, требующих монтажа и значительных затрат на приобретения, длительность подготовки к вводу в эксплуатации которых составляет более 12 (двенадцати) месяцев. Срок начинает измеряться с момента оплаты поставщику денежных средств в счет поставки данного инвестиционного актива до момента принятия его к учету в качестве основных средств. Месяц оплаты и месяц принятия на учет в качестве основных средств считается за полный календарный месяц. Проценты начисляются до 1-го числа месяца, следующего за тем, когда амортизируемый инвестиционный актив будет введен в эксплуатацию. Проценты по заемным обязательствам, направленные на погашение ранее взятых заемных обязательств на покупку инвестиционного актива, в первоначальную стоимость этого актива не включаются.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации,

действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Сроком полезного использования собственных основных средств является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования определяются с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.

Руководителем общества утверждается постоянно действующая комиссия по приемки основных средств, которая на основании Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1, устанавливает срок полезного использования.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв по ремонту основных средств не формируется, все затраты по ремонту учитываются в расходах того периода, к которому относится акт выполненных работ (оказанных услуг).

При наличии у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, замена каждой такой части при восстановлении учитывается как выбытие и приобретение самостоятельного инвентарного объекта.

Списание объекта основных средств, числящихся на балансе в составе основных средств, производится в результате его продажи, то выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами договора и отражается в учете как выручка от прочих видов деятельности.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся.

Переоценка основных средств не производится.

2. Учет нематериальных активов.

Правила формирования в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах устанавливаются на основании ПБУ 14/2000.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и учитываются на счете 04 бухгалтерского учета.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, условий договора, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности Общества).

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации - линейным способом. Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления износа на счете 05 бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и

начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо его выбытия в связи с уступкой (утратой) организацией исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (п.18 ПБУ 14/2000). Соответственно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости НМА или списания его с бухгалтерского учета, начисление амортизации прекращается (п.19 ПБУ 14/2000).

3. Учет материально-производственных запасов.

В соответствии с ПБУ 5/01, Общество учитывает в составе материально-производственных запасов следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

В бухгалтерском учете материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости.

Стоимость материально-производственных запасов отражается на счете 10 в сумме фактических затрат на их приобретение, счет 15 не применяется.

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Резервов под обесценивание материально-производственных запасов не формируется.

4. Учет финансовых вложений

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Обществом ведется на основании ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, в том периоде, в котором ценные бумаги приняты к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определяется в иностранной валюте, устанавливается в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Банка России, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Для целей переоценки вложений в ценные бумаги финансовые вложения подразделяются:

- на финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- на финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную

Положение об учетной политике по бухгалтерскому учету на 2008г.

дату. Переоценка производится на 31 декабря отчетного года (п.20 ПБУ 19/02).

Оценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости осуществляется на основании официальных данных о котировках соответствующих ценных бумаг на организованном рынке.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец каждого отчетного периода рассчитывается разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающихся по ним в соответствии с условиями выпуска дохода на финансовые результаты (п.22 ПБУ 19/02).

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. При наличии признаков обесценения, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В последующем при очередной проверке на обесценение финансовых вложений сумма резерва может быть скорректирована, уменьшена или увеличена.

Признаком обесценения в Обществе принято считать устойчивое снижение чистых активов эмитента, рассчитанных по методике утвержденной Приказами от 29.01.2003 г. Минфином №10н и ФКЦБ России №03-6/пз «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», в течении двух лет или отсутствие информации об операционной деятельности эмитента. Подтверждение результатов указанной проверки оформляется «Акт инвентаризации активов и Расчет резервов под их обесценение», утвержденным генеральным директором Общества.

В бухгалтерской отчетности ценные бумаги, по которым образован резерв под обесценение, показываются по расчетной стоимости, которая равна разнице между первоначальной стоимостью (счет 58) и суммой резерва (счет 59). Сальдо по счету 59 в бухгалтерском балансе отдельно не показывается.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету на основании первичных документов.

Для ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их оценка при выбытии осуществляется:

- векселей,
- вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
- предоставленных другим организациям займов,
- депозитных вкладов в кредитных организациях,
- дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования

Положение об учетной политике по бухгалтерскому учету на 2008г.

6

- вклады по договору простого товарищества по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- акций акционерных обществ, облигаций и других по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии ценных бумаг, по которым был создан резерв, сумма резерва зачисляется в состав прочих доходов / расходов Общества в конце года или того отчетного периода, когда произошло их выбытие.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по ценным бумагам признаются доходами от основного (обычного) вида деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи».

Стоимость реализованных ценных бумаг списывается в дебет счета 90 «Себестоимость» в корреспонденции со счетом 58 «Финансовые вложения».

Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества.

При начислении дохода в виде дисконта по векселям со сроком обращения «по предъявлении, но не ранее» в качестве срока обращения, исходя из которого определяется дисконт на конец отчетного периода, используется предполагаемый срок обращения векселя, определяемый в соответствии с вексельным законодательством 365(366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу. (Постановление № 104/1341 от 07.08.1937г.)

Доходы и расходы по НКД (накопленный купонный доход) признаются в Обществе как прочие и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

5. Учет кредитов и займов

Формирование в бухгалтерском учете информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, включая привлечение / выдачу заемных средств путем выдачи векселей (кроме беспроцентных договоров займа и договорам государственного займа) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/01.

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному / выданному займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших / переданных денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность Общества займодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев; долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производит в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Перевод

долгосрочной задолженности, образовавшейся в связи с выпуском облигаций, в краткосрочную производится, когда остается 365 дней до дня выплаты последнего купонного дохода.

Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным Обществом договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы Общества, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются Обществом в следующем порядке:

- по выданным векселям - векселедатель отражает сумму, указанную в векселе (в дальнейшем - вексельная сумма) как кредиторскую задолженность.

При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав прочих расходов.

- по размещенным облигациям - Общество отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных облигаций как кредиторскую задолженность.

Начисление причитающегося дохода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям отражается Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающихся процентов, дисконта или дохода по выданным векселям/ размещенным облигациям Общество учитывает предварительно, как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Начисление процентов по полученным / выданным займам и кредитам Обществом производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре путем ежемесячного отражения в составе прочих доходов / расходов.

Если в договоре займа/кредита не указано с какого дня начисляются проценты/дисконт, то Общество производит начисление процентов/дисконта со следующего дня получения денежных средств до дня возврата займа/кредита включая день возврата.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Начисление причитающихся заимодавцу доходов по иным заемным обязательствам производится заемщиком равномерно (ежемесячно) и признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, в том числе:

- оказание заемщику юридических и консультационных услуг;
- оказание услуг по организации выпуска облигаций;
- оказание услуг финансового консультанта
- иные услуги

учитываются как дебиторская задолженность с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течении срока погашения указанных выше заемных обязательств.

Расходы по оплате аудиторского заключения для ФКЦБ, оплата за услуги по хранению сертификата и учету прав на ценные бумаги, государственные пошлины, взнос за допуск к обращению на бирже и публикаций относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Положение об учетной политике по бухгалтерскому учету на 2008г.

7. Учет доходов

Выручка признается доходом на основании условий определенных в ПБУ 9/99.

Выручка от реализации определяется по методу начисления в момент отгрузки продукции / перехода права собственности и оказания услуг покупателю по каждому виду деятельности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка по операциям с ценными бумагами.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Проценты по займам, выданным другим организациям, признаются в качестве дохода в конце каждого отчетного периода в соответствии с условиями договоров на основании бухгалтерских справок, с приложением расчета процентов.

Факты хозяйственной деятельности относятся (отражаются в бухгалтерском учете) к тому отчетному периоду, в котором получены подтверждающие документы.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

8. Учет расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место согласно дате составления документов, или согласно дате получения подтверждающих документов, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Амортизация по объектам основных средств и нематериальным активам начисляется ежемесячно, в последний день месяца.

В отчете о прибылях и убытках расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Налог на имущество, относится на расходы по обычным видам деятельности и отражается на сч. 26 «Общехозяйственные расходы».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного месяца списывается в уменьшение финансового результата в полной сумме на субсчет 90,8 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с оплатой услуг банков по комиссионному вознаграждению за расчетно-кассовое обслуживание (в том числе по расчетам связанным с

аккредитивами), учитываются в прочих расходах организации в том отчетном периоде, в котором произошло списание денежных средств с расчетного счета организации, на основании договора с обслуживающим банком..

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам - расходы будущих периодов - признаются равномерно, в течение срока, указанного в договоре, или на основании распорядительных документов Генерального директора.

Резерв предстоящих расходов и платежей не создается.

9. Учет операций по сделкам РЕПО

Под сделкой «РЕПО» понимается сделка по предоставлению (получению) займа.

Проценты по РЕПО признаются в Обществе как прочие и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

ПОЛОЖЕНИЕ об учетной политике для целей налогообложения на 2008 г.

Раздел I Общие положения

На основании требований Налогового кодекса РФ, в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществляемых 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 налогов:

Налоговый учет вести силами структурного подразделения – бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

Налоговый учет вести с применением регистров бухгалтерского учета использованием программы 1С: Бухгалтерия и самостоятельно разработанных аналитических регистров налогового учета.

Данные налогового учета должны отражать порядок формирования суммы доходов и расходов, порядок определения доли расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем налоговом (отчетном) периоде, сумму остатка расходов (убытков), подлежащую отнесению на расходы в следующих налоговых периодах, порядок формирования сумм создаваемых резервов, а также сумму задолженности по расчетам с бюджетом по налогу.

Подтверждением данных налогового учета являются:

- первичные учетные документы (включая справки бухгалтерии);
- аналитические регистры налогового учета;
- расчет налоговой базы.

Раздел II. Налог на имущество предприятий

2.1 При исчисление налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости движимого и недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе баланса по следующим счетам бухгалтерского учета:

- счет 01.1 «Основные средства в организации» за минусом счета 02.1 «Амортизация основных средств, учитываемых на 01.1»
- счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» в части объектов недвижимого имущества, введенным в эксплуатацию и по которым поданы документы на государственную регистрацию прав, за минусом счета 02.3 «Амортизация основных средств, учтенных до регистрации прав на недвижимое имущество на счете 08»

2.2. Имущество, первоначальная стоимость которого **не превышает 20000 руб.**, не входит в состав амортизируемого имущества, его стоимость включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере его ввода в эксплуатацию (п.1 ст.256 НК РФ).

2.3. Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение (а в случае, если основное средство получено налогоплательщиком безвозмездно, - как сумма, в которую оценено такое имущество в

соответствии с пунктом 8 статьи 250 настоящего Кодекса), сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов, кроме случаев, предусмотренных НК РФ.

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление и доведение до состояния, в котором основное средство пригодно для использования являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, непосредственно связанные с приобретением основных средств;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- суммы, уплачиваемые за услуги таможенного брокера;
- государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств, в т. ч. налог на добавленную стоимость в доле, учитываемой в стоимости основных средств при осуществлении как облагаемых налогом, так и освобождаемых от налогообложения операций, в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения); пропорция определяется в том месяце, в котором основные средства принимаются к учету;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования на основании п.1 ст.258 Налогового кодекса Российской Федерации и постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.4. Амортизация начисляется *линейным методом*, исходя из срока службы амортизируемого имущества.

К легковым автомобилям и пассажирским микроавтобусом, имеющим первоначальную стоимость соответственно более 600 тысяч рублей и 800 тысяч рублей, основная норма амортизации *применяется со специальным коэффициентом 1,0* (п.9 ст. 259 НК РФ).

2.5. Общество обеспечивает отдельный учет имущества, не учитываемого при налогообложении, в частности:

- земельные участки и иные объекты природопользования

Раздел III. Налог на добавленную стоимость

3.1. Общество, является плательщиком НДС.

В качестве момента определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость устанавливается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

3.2. В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения), ведение раздельного учета обеспечивается путем применения соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов предприятия, а также регистров аналитического и синтетического учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций.

Раздельный учет обеспечивается как по самим хозяйственным операциям, включая учет себестоимости (стоимости приобретения), в том числе основных средств, нематериальных активов и имущественных прав, так и по суммам НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам, нематериальным активам и имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых, так и необлагаемых (либо облагаемых в специальном порядке) операций.

Методика раздельного учета «входного» НДС, согласно п.4 ст. 170 НК РФ суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), осуществляющим как облагаемые, так и освобожденные от налогообложения операции:

- 1) учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг) в соответствии с п.2 ст.170 НК РФ – по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС;
- 2) принимаются к вычету в соответствии со ст.172 НК РФ – по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым исключительно для осуществления операций, облагаемых НДС;
- 3) принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения) - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым исключительно для осуществления операций, облагаемых НДС так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций.

Указанная пропорция определяется исходя из стоимости (без учета НДС) отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению, освобождены от налогообложения либо облагаются в специальном порядке, в общей стоимости (без учета НДС) товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

Налоговый период, для исчисления НДС в Обществе определяется как календарный квартал. Предоставление налоговой декларации по НДС производится ежеквартально.

Общество не применяет положение п.4 ст. 170 НК РФ к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы налога, в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным ст. 172 НК РФ.

3.3. Осуществлять ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним в электронном виде с использованием компьютерной программы 1С: Предприятие (п. 28 Постановления Правительства РФ «Об утверждении Правил ведения журналов учета полученных и выставленных счетов-фактур, книг

покупок и книг продаж при расчетах по налогу на добавленную стоимость» от 02.12.2000 г. № 914.)

Раздел IV. Налог на прибыль

4.1. Учет доходов и расходов для определения налоговой базы по налогу на прибыль ведется по методу начисления.

4.2. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок (по сделкам с конкретными сроками исполнения) и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного (налогового) периода).

4.2. В случае, если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

4.3.. Расходы на ремонт основных средств признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, вне зависимости от их оплаты в размере фактических затрат. Резерв под предстоящие ремонты основных средств не создается.

4.4. Страховые взносы по обязательному и добровольному страхованию признаются в качестве расходов в том отчетном (налоговом) периоде, в котором в соответствии с условиями договора были перечислены (выданы из кассы) денежные средства на оплату страховых взносов.

Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страхового взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.

4.5. Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:

- дата начисления налогов (сборов) - для расходов в виде сумм налогов (авансовых платежей по налогам), сборов и иных обязательных платежей;
- дата расчетов в соответствии с условиями заключенных договоров или дата предъявления налогоплательщику документов, служащих основанием для произведения расчетов;
- дата утверждения авансового отчета - для расходов: на командировки, на содержание служебного транспорта; на представительские расходы; на иные подобные расходы;
- последний день текущего месяца - по расходам в виде отрицательной - курсовой разницы по имуществу и требованиям (обязательствам), стоимость которых выражена в иностранной валюте;
- дата реализации или иного выбытия ценных бумаг - по расходам, связанным с приобретением ценных бумаг, включая их стоимость;
- дата признания должником либо дата вступления в законную силу решения суда - по расходам в виде сумм штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба);
- дата списания денежных средств с расчетного счета организации - по услугам банка (в том числе по аккредитивам) на основании договора с обслуживающим банком.

4.6. По договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги), срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов на конец соответствующего отчетного периода.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением заемных денежных средств, включаются в состав внереализационные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

4.7. При определении размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов применяется **метод оценки по средней стоимости**.

4.8. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

4.9. Для целей налогообложения прибыли сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде при оказании услуг в полном объеме относится на уменьшение дохода, данного отчетного (налогового) периода **без распределения на остатки незавершенного производства**.

4.10. При реализации или ином выбытии ценных бумаг на расходы списывается цена приобретения ценных бумаг **по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО)** (п. 9 ст. 280 гл. 25 НК РФ).

При определении расчетной цены акции организацией самостоятельно используется метод оценки ее стоимости, исходя из доли чистых активов эмитента, приходящихся на соответствующую акцию (п. 6 ст. 280 гл. 25 НК РФ).

4.11. При реализации покупных товаров доходы от таких операций уменьшаются на стоимость приобретения реализованных товаров, определяемую **по стоимости первых по времени приобретения ФИФО** (п. 1 ст. 268 гл. 25 НК РФ).

4.12. Резервы по сомнительным долгам, резервы расходов на ремонт основных средств, резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, резервы предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создаются.

4.13. Предельной величиной процентов, признаваемых расходами по долговым обязательствам для целей налогообложения, согласно статье 269 Налогового кодекса Российской Федерации, признается величина, **равная ставке рефинансирования Центрального Банка Российской Федерации, увеличенная в 1,1 раза по долговым обязательствам, оформленным в рублях, и равной 15 процентам по долговым обязательствам в иностранной валюте**.

Организация вносит уточнения и дополнения в учетную политику предприятия в целях налогообложения за 2008 год в связи с изменениями налогового законодательства либо появлением хозяйственных операций, отражение которых в налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие, а также по иным причинам.

Ответственность за организацию и ведение налогового учета несет генеральный директор.