Утверждено « 24 » июля 2014 г.

Решением Совета директоров Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»

(указывается орган эмитента, утвердивший проспект ценных бумаг)

Протокол № 4-2014

от « 24 » июля 20 14 г.

Допущены к торгам на бирже в процессе размещения

« 06 » августа 20 14 г.

Идентификационный номер

4	B	0	2	-	0	1	-	3	6	4	3	0	-	R		

(указывается идентификационный номер, присвоенный выпуску биржевых облигаций биржей, допустившей биржевые облигации к торгам в процессе их размещения)

ЗАО «ФБ ММВБ»

(наименование биржи, допустившей биржевые облигации к торгам в процессе их размещения)

(наименование должности и подпись уполномоченного лица биржи, допустившей биржевые облигации к торгам в процессе их размещения)

Печать

Допущены к торгам на бирже в процессе обращения

_____ _____ 20_____ г.

(наименование биржи, допустившей биржевые облигации к торгам в процессе их обращения)

(наименование должности и подпись уполномоченного лица биржи, допустившей биржевые облигации к торгам в процессе их обращения)

Печать

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»

Биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-01, в количестве 15 000 000 (Пятнадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев, со сроком погашения в 1 820 (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения биржевых облигаций, размещаемые путем открытой подписки

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

БИРЖА, ПРИНЯВШАЯ РЕШЕНИЕ О ДОПУСКЕ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ К ТОРГАМ, НЕ ОТВЕЧАЕТ ЗА ДОСТОВЕРНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ДАННОМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, И ФАКТОМ ДОПУСКА БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ К ТОРГАМ НЕ ВЫРАЖАЕТ СВОЕГО ОТНОШЕНИЯ К РАЗМЕЩАЕМЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
«ОВК Финанс»

Дата «____» _____ 2014 года _____ Цыплаков А.И.

Главный бухгалтер
Общества с ограниченной ответственностью
«ОВК Финанс»

_____ Ковалева О.В.

М.П.

Дата «____» _____ 2014 года

Оглавление

Введение 6
I. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, ОБ АУДИТОРЕ, ОЦЕНЩИКЕ И О ФИНАНСОВОМ КОНСУЛЬТАНТЕ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ИНЫХ ЛИЦАХ, ПОДПИСАВШИХ ПРОСПЕКТ 11
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента 11
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента 11
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента 11
1.4. Сведения об оценщике эмитента 19
1.5. Сведения о консультантах эмитента 19
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг 19
II. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЕМЕ, СРОКАХ, ПОРЯДКЕ И УСЛОВИЯХ РАЗМЕЩЕНИЯ ПО КАЖДОМУ ВИДУ, КАТЕГОРИИ (ТИПУ) РАЗМЕЩАЕМЫХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ 21
2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг 21
2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг 21
2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить 21
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг 21
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг 22
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг 24
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг 26
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг 34
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг 34
III. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА 37
3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента 37
3.2. Рыночная капитализация эмитента 37
3.3. Обязательства эмитента 37
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 37
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг 37
IV. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ 38
4.1. История создания и развитие эмитента 38
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента 38
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента 38
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента 38
4.1.4. Контактная информация 39
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 39
4.1.6. Филиалы и представительства эмитента 39
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента 39
4.3. Планы будущей деятельности эмитента 39
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях 40
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента 40
4.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента 40
4.7. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение 40
V. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА 41
5.1.результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента 41
5.2.ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств 41
5.3.размер и структура капитала и оборотных средств эмитента 41
5.4.сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований 41
5.5.анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента 41
VI. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, ОРГАНОВ ЭМИТЕНТА ПО КОНТРОЛЮ ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ(РАБОТНИКАХ) ЭМИТЕНТА 42

6.1.сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента....42
6.2.информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента....42
6.3.сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента....42
6.4.сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента....42
6.5.информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента....42
6.6.сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента....42
6.7.данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента....42
6.8.сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента....43
VII. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ....44
7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента....44
7.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц – об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций....44
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")....44
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента 44
7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций....44
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.44
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности....44
VIII. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ....46
8.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента....46
8.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента....47
8.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента....47
8.4. Сведения об учетной политике эмитента....48
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж....48
8.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года....48
8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента....48
IX. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ПОРЯДКЕ И ОБ УСЛОВИЯХ РАЗМЕЩЕНИЯ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ....50
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах....50
9.1.1. Общая информация....50
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях....61
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах....87
9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента....87
9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием....87
9.1.5.1. Сведения о специализированном депозитарии, осуществляющем ведение реестра ипотечного покрытия....87
9.1.5.2. Сведения о выпусках облигаций, исполнение обязательств по которым обеспечивается (может быть обеспечено) залогом данного ипотечного покрытия....87
9.1.5.3. Сведения о страховании риска ответственности перед владельцами облигаций с ипотечным покрытием....87
9.1.5.4. Сведения о сервисном агенте, уполномоченном получать исполнение от должников, обеспеченные ипотекой требования к которым составляют ипотечное покрытие облигаций....87
9.1.5.5. Информация о составе, структуре и размере ипотечного покрытия....87
9.1.6. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках....88

9.1.6.1. Дополнительные сведения о представляемых ценных бумагах, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками 88
9.1.6.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками 88
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг 88
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг 88
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг 88
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента....89
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг 90
9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг 91
9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг....91
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг 92
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг 92
9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством российской федерации 93
X. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ 96
10.1. Дополнительные сведения об эмитенте 96
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента....96
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента 96
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента 96
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента 96
10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций 96
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом 96
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента....96
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента 96
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента 97
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением 97
10.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента97
10.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам 97
10.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента....97
10.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента 97
10.9. Иные сведения. 97
ПРИЛОЖЕНИЕ 1 Бухгалтерская отчетность эмитента, подготовленная в соответствии с РСБУ за 2011, 2012, 2013 и 2 квартал 2014 года 99
ПРИЛОЖЕНИЕ 2 Финансовая отчетность эмитента, подготовленная в соответствии с МСФО за 2011, 2012,2013 годы. 172
ПРИЛОЖЕНИЕ 3 Образец сертификата облигаций....223

Введение

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

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс», являющееся Эмитентом настоящего выпуска облигаций, было зарегистрировано 04 декабря 2001 года регистрационной палатой г. Санкт – Петербурга. Эмитент входит в состав железнодорожного холдинга «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания» (далее – «НПК ОВК», «Холдинг»).

Основной деятельностью Эмитента является централизованное привлечение, обслуживание и управление финансовыми ресурсами на публичных рынках долгового капитала для финансирования программы развития «НПК ОВК».

«НПК ОВК» - один из лидеров инновационного вагоностроения на пространстве «колеи 1520». «НПК ОВК» создана при поддержке акционеров Группы компаний «ИСТ» и является интегрированным провайдером в сфере производства, транспортных услуг и аренды, инжиниринга и сервисного обслуживания грузовых вагонов с улучшенными технико-экономическими показателями.

Основные операционные активы Холдинга представлены Закрытым акционерным обществом «Тихвинский вагоностроительный завод» (далее – ЗАО «ТВСЗ», ТВСЗ) и лизинговыми компаниями, объединенными под брендом RAIL1520. В состав холдинга также входят производители ж/д комплектующих, транспортная компания, инжиниринговый центр транспортных технологий. Гибкое взаимодействие компаний, входящих в Холдинг, обеспечивает высокую конкурентоспособность его бизнеса и устойчивость на волатильном рынке грузовых вагонов.

ЗАО «ТВСЗ» – предприятие с принципиально новым уровнем технологий производства, обеспечивающим высокое качество производимой продукции. Завод производит вагоны нового поколения, которые характеризуются повышенной грузоподъемностью, увеличенным сроком эксплуатации, сниженным воздействием на ж/д путь, что обеспечивает существенные экономические преимущества данных вагонов для собственников и пользователей подвижного состава, а также для владельца инфраструктуры. Завод является крупнейшим в РФ и СНГ по производству инновационных вагонов. Производственные мощности составляют до 15 тысяч вагонов в год и 30 000 вагонокомплектов железнодорожного литья.

Лизинговые компании Холдинга предлагают услуги оперативного и финансового лизинга. За три года деятельности лизингового бизнеса был создан парк вагонов в размере более 15 тысяч единиц. Лизинговые компании являются основным каналом реализации грузовых вагонов нового поколения производства ТВСЗ. Клиентская база представлена крупнейшими грузообразующими и транспортными компаниями: СУЭК, НефтеТрансСервис, ЗапСиб-Транссервис, РВД-Сервис, Уралхим-транс, Сибур-Транс, Уралкалий и т.д.

В планах Холдинга – вхождение в ТОП 5 крупнейших компаний в сфере оперативного лизинга и частных собственников вагонов РФ .

Краткая информация, позволяющая составить общее представление об иных эмиссионных ценных бумагах Эмитента.

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитентом осуществлено размещение выпуска облигаций, имеющих следующие идентификационные признаки:

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

Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации выпуска: ***4-01-36430-R от 26.11.2013.***

а) основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется допуск к торгам на бирже в процессе их размещения:

Вид ценных бумаг: ***биржевые облигации на предъявителя***.

Категория (тип): ***для данного вида ценных бумаг не указывается***

Серия: ***БО-01***

Иные идентификационные признаки размещаемых ценных бумаг: ***документарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-01, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев (далее – «Биржевые облигации»).***

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

Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги (в случае, если наличие у размещаемых ценных бумаг номинальной стоимости предусмотрено законодательством Российской Федерации): ***1 000 (Одна тысяча) рублей***.

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости (в случае, если наличие у размещаемых ценных бумаг номинальной стоимости предусмотрено законодательством Российской Федерации): ***15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей***.

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

Срок погашения:

Дата начала:

Биржевые облигации погашаются в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.

Дата окончания

Даты начала и окончания погашения Биржевых облигаций выпуска совпадают.

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

Порядок и сроки размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения):

Порядок размещения:

Размещение Биржевых облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг.

Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее и ранее - «Биржа», «ФБ ММВБ», «Фондовая биржа») путём удовлетворения адресных заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в ЗАО «ФБ ММВБ» (далее - «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).

Адресные заявки на покупку Биржевых облигаций и встречные адресные заявки на продажу Биржевых облигаций подаются с использованием системы торгов ФБ ММВБ в электронном виде, при этом простая письменная форма договора считается соблюденной. Момент заключения сделки по размещению Биржевых облигаций определяется в соответствии с Правилами торгов ФБ ММВБ.

Торги проводятся в соответствии с Правилами Биржи, зарегистрированными в установленном законодательством РФ порядке.

Размещение Биржевых облигаций может происходить в форме конкурса по определению процентной ставки по первому купону (далее – «Конкурс» или «Конкурс по определению процентной ставки по первому купону») либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и процентной ставке по первому купону, заранее установленной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг (далее – «Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок» или «Сбор адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и процентной ставке по первому купону»).

Размещение Биржевых облигаций осуществляется через посредника – профессионального участника рынка ценных бумаг, действующего от своего имени, но по поручению и за счет

Эмитента, информация о котором и его основных функциях приведена в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.6 Проспекта ценных бумаг.
Подробный порядок проведения размещения описан в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.1.1. Проспекта ценных бумаг.

Порядок определения даты начала размещения облигаций:

Дата начала размещения Биржевых облигаций не может быть установлена ранее даты опубликования информации о допуске Биржевых облигаций к организованным торгам на бирже и предоставления доступа к Проспекту Биржевых облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанным в п. 11. Решения о выпуске ценных бумаг.

Дата начала размещения Биржевых облигаций определяется единоличным исполнительным органом Эмитента после допуска Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения (включения Биржевых облигаций в список ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ») и присвоения им идентификационного номера.

Эмитент раскрывает информацию о дате начала размещения Биржевых облигаций путем опубликования сообщения в следующие сроки:

– в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством, которое в установленном порядке уполномочено на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг (далее – лента новостей) – не позднее чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций;

– на странице Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – «сеть Интернет») по адресу: http://www.uwc-fin.com, а также на странице в сети Интернет, предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг, по адресу http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 (далее в совокупности указанные страницы именуются «страницы Эмитента в сети Интернет») – не позднее чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Биржевых облигаций.

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

Эмитент информирует Биржу и НРД о принятом решении о дате начала размещения Биржевых облигаций не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций.

Дата начала размещения Биржевых облигаций, установленная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, предусмотренному законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций в ленте новостей и на страницах в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты. Об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент уведомляет Биржу и НРД в дату принятия такого решения.

В случае если на момент принятия (утверждения уполномоченным органом) Эмитентом решения о дате начала размещения Биржевых облигаций и/или решения об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, будет установлен иной порядок и сроки принятия (утверждения уполномоченным органом) Эмитентом решения об указанных событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные настоящим пунктом, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, принятие (утверждение уполномоченным органом) Эмитентом указанных решений осуществляется в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент принятия (утверждения уполномоченным органом) Эмитентом указанных решений.

В случае если на момент раскрытия информации о дате начала размещения Биржевых облигаций и/или решения об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, будет установлен иной порядок и сроки раскрытия информации об указанных событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные настоящим пунктом, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из

даты присвоения ему идентификационного номера, информация об указанных событиях раскрывается Эмитентом в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент раскрытия информации об указанных событиях.

Порядок определения даты окончания размещения:

Датой окончания размещения Биржевых облигаций является более ранняя из следующих дат:

а) 3-й (Третий) рабочий день с даты начала размещения Биржевых облигаций;

б) дата размещения последней Биржевой облигации.

Эмитент обязан завершить размещение Биржевых облигаций в срок, установленный Решением о выпуске ценных бумаг, но не позднее одного месяца с даты начала размещения Биржевых облигаций.

Выпуск Биржевых облигаций не предполагается размещать траншами.

Способ размещения ценных бумаг: ***открытая подписка.***

Цена размещения или порядок ее определения:

Цена размещения одной Биржевой облигации устанавливается равной 1 000 (Одной тысяче) рублей, что соответствует 100 (Сто) процентам от ее номинальной стоимости.

Начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций, покупатель при приобретении Биржевых облигаций уплачивает также накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (далее - НКД), определяемый по следующей формуле:

НКД = Nom * C1 * ((T - T0)/ 365)/ 100%

где:

Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, руб.;

C1 - размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых;

T - дата размещения Биржевых облигаций, на которую вычисляется НКД;

T0 - дата начала размещения Биржевых облигаций.

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

Условия обеспечения (для облигаций с обеспечением):

По Биржевым облигациям данного выпуска не предусмотрено обеспечение.

Условия конвертации (для конвертируемых ценных бумаг):

Биржевые облигации данного выпуска не являются конвертируемыми.

б) основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта (в случае регистрации проспекта ценных бумаг впоследствии (после государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг)): вид, категория (тип), серия (для облигаций) и иные идентификационные признаки ценных бумаг, количество размещенных ценных бумаг, номинальная стоимость (в случае, если наличие номинальной стоимости предусмотрено законодательством Российской Федерации), условия обеспечения (для облигаций с обеспечением), условия конвертации (для конвертируемых ценных бумаг):

такие ценные бумаги отсутствуют.

в) основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг.

Целью эмиссии является привлечение денежных средств для финансирования программы развития «НПК ОВК», а также поддержание публичной кредитной истории.

Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

Финансирование какой-либо определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции (приобретение активов, необходимых для производства определенной продукции (товаров, работ,

услуг); приобретение долей участия в уставном (складочном) капитале (акций) иной организации) с использованием денежных средств, полученных в результате размещения Биржевых облигаций Эмитентом, не планируется.

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

По тексту настоящего Проспекта ценных бумаг термины «Эмитент», «Общество» и «Компания» относятся к обществу с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс».

Далее по тексту настоящего Проспекта ценных бумаг указанные в настоящем пункте ценные бумаги именуются «Биржевые облигации» или «Облигации».

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

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

В соответствии с п. 6.1 Устава Общества к органам управления Общества относятся:

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

Персональный состав совета директоров**:**

Фамилия, имя, отчество	Год рождения
Годеев Александр Робертович (Председатель)	**1981**
Плохих Михаил Иванович	**1969**
Сомов Василий Дмитриевич	**1973**

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

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа эмитента:

Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество	Год рождения
Цыплаков Алексей Игоревич	**1981**

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

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

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

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

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

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

ИНН: ***4725000260***

ОГРН: ***1114725000246***

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

номер телефона и факса: ***+7 (812) 777-90-91***

адрес электронной почты: akverdikt@akverdikt.ru

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

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

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

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента:

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

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

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

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

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

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

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

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

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента: ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг факты участия аудитора и его должностных лиц в уставном капитале Эмитента отсутствуют***

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) Эмитентом: ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг заемные средства аудитору не предоставлялись***

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) Эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг факты деловых взаимоотношений, а также родственные связи, отсутствуют***

сведения о должностных лицах Эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг указанные должностные лица отсутствуют***

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

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

Описывается порядок выбора аудитора Эмитента:

Проведение оценки кандидатов в аудиторы Эмитента предусмотрено Положением о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента. В соответствии с пунктом 2.2 статьи 2 Положения о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента оценка кандидатов в аудиторы Общества является исключительной функцией Комитета. Отбор кандидатов проводится ежегодно на основании анализа коммерческих предложений аудиторских фирм по следующим критериям:

- ***спектр предлагаемых услуг,***
- ***наличие деловой репутации,***
- ***ценовая политика,***
- ***сроки выполнения работ***
- ***предыдущий опыт совместной работы***

наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

процедура тендера, связанного с выбором аудитора отсутствует поскольку не предусмотрена Уставом и внутренними документами Общества.

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

Выдвижение и утверждение кандидатуры аудитора происходит в несколько этапов. В соответствии с Положением о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента (далее – Комитет), члены Комитета проводят оценку и отбор кандидатов в аудиторы, а также готовят рекомендации по максимальному размеру вознаграждения аудиторов.

В соответствии с п. 8 Устава Эмитента, Совет директоров утверждает кандидатов в аудиторы на основании рекомендации Комитета. Затем, в соответствии с п. 7 Устава Эмитента, Общее собрание участников Эмитента утверждает аудитора и определяет размер оплаты его услуг с учетом рекомендаций Комитета и Совета директоров.

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

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

Размер вознаграждения аудитора определяется решением Общего собрания Участников исходя из финансового предложения аудитора с учетом рекомендаций Комитета.

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

Размер вознаграждения не ставится в зависимость от результатов проверки.

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

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

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

2. полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «АВАКС – Консалтинг»***

сокращенное фирменное наименование: ***ООО «АВАКС – Консалтинг»***

ИНН: ***7701910466***
ОГРН: ***1117746185369***
место нахождения аудиторской организации: ***101000, г. Москва, ул. Покровка, д. 1/13/6, стр. 2, оф. 35***
номер телефона и факса: ***+7(495)6605992***
адрес электронной почты: ***info@fcg.su***

полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор: ***СРО НП "Российская Коллегия Аудиторов"***
место нахождения**: *115172, г. Москва, 2-й Гончарный переулок, д. 3, стр. 1***
финансовый год или иной отчетный период, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента: ***2013***
вид бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, в отношении которой аудитором проводилась независимая проверка: ***бухгалтерская отчетность Эмитента, подготовленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности***

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента:

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

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

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

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

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

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

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

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

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента: ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг факты участия аудитора и его должностных лиц в уставном капитале Эмитента отсутствуют***

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) Эмитентом: ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг заемные средства аудитору не предоставлялись***

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) Эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг факты деловых взаимоотношений, а также родственные связи, отсутствуют***

сведения о должностных лицах Эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг указанные должностные лица отсутствуют***

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

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

Описывается порядок выбора аудитора Эмитента:

Проведение оценки кандидатов в аудиторы Эмитента предусмотрено Положением о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента. В соответствии с пунктом 2.2 статьи 2 Положения о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента оценка кандидатов в аудиторы Общества является исключительной функцией Комитета. Отбор кандидатов проводится ежегодно на основании анализа коммерческих предложений аудиторских фирм по следующим критериям:

- ***спектр предлагаемых услуг,***
- ***наличие деловой репутации,***
- ***ценовая политика,***
- ***сроки выполнения работ***
- ***предыдущий опыт совместной работы***

наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

процедура тендера, связанного с выбором аудитора отсутствует поскольку не предусмотрена Уставом и внутренними документами Общества.

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

Выдвижение и утверждение кандидатуры аудитора происходит в несколько этапов. В соответствии с Положением о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента (далее – Комитет), члены Комитета проводят оценку и отбор кандидатов в аудиторы, а также готовят рекомендации по максимальному размеру вознаграждения аудиторов.

В соответствии с п. 8 Устава Эмитента, Совет директоров утверждает кандидатов в аудиторы на основании рекомендации Комитета. Затем, в соответствии с п. 7 Устава Эмитента, Общее собрание участников Эмитента утверждает аудитора и определяет размер оплаты его услуг с учетом рекомендаций Комитета и Совета директоров.

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

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

Размер вознаграждения аудитора определяется решением Общего собрания Участников исходя из финансового предложения аудитора с учетом рекомендаций Комитета.

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

Размер вознаграждения не ставится в зависимость от результатов проверки.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитору по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента:

Период отчетности	Размер вознаграждения, руб.
2013	**170 000**

3. полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансового Консультирования»***

сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Группа Финансового Консультирования»***

ИНН: ***7736549699***

ОГРН: ***1067759961422***

место нахождения аудиторской организации: ***109147, г. Москва, ул. Таганская, дом 17 стр. 23, БЦ Мосэнка Парк Тауэрс, этаж 2***

номер телефона и факса: ***+7 (495) 660 59 92, +7 (499) 638 29 62***

адрес электронной почты: ***info@fcg.su***

полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор Эмитента: ***Некоммерческое партнерство «Сообщество оценочных компаний «СМАО», место нахождения 125315, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 74А, 2 этаж.***
финансовый год или иной отчетный период, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента: ***2013***
вид бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, в отношении которой аудитором будет проводиться независимая проверка: ***финансовая отчетность Эмитента, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности***

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента:

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

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

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

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

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

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

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

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

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента: ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг факты участия аудитора и его должностных лиц в уставном капитале Эмитента отсутствуют***

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) Эмитентом: ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг заемные средства аудитору не предоставлялись***

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) Эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг факты деловых взаимоотношений, а также родственные связи, отсутствуют***

сведения о должностных лицах Эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг указанные должностные лица отсутствуют***

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

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

Описывается порядок выбора аудитора Эмитента:

Проведение оценки кандидатов в аудиторы Эмитента предусмотрено Положением о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента. В соответствии с пунктом 2.2 статьи 2 Положения о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента оценка кандидатов в аудиторы Общества является исключительной функцией Комитета. Отбор кандидатов проводится ежегодно на основании анализа коммерческих предложений аудиторских фирм по следующим критериям:

- спектр предлагаемых услуг,

- наличие деловой репутации,

- ценовая политика,

- сроки выполнения работ

- предыдущий опыт совместной работы

наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

процедура тендера, связанного с выбором аудитора отсутствует поскольку не предусмотрена Уставом и внутренними документами Общества.

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

Выдвижение и утверждение кандидатуры аудитора происходит в несколько этапов. В соответствии с Положением о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента (далее – Комитет), члены Комитета проводят оценку и отбор кандидатов в аудиторы, а также готовят рекомендации по максимальному размеру вознаграждения аудиторов.

В соответствии с п. 8 Устава Эмитента, Совет директоров утверждает кандидатов в аудиторы на основании рекомендации Комитета. Затем, в соответствии с п. 7 Устава Эмитента, Общее собрание участников Эмитента утверждает аудитора и определяет размер оплаты его услуг с учетом рекомендаций Комитета и Совета директоров.

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

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

Размер вознаграждения аудитора определяется решением Общего собрания Участников исходя из финансового предложения аудитора с учетом рекомендаций Комитета.

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

Размер вознаграждения не ставится в зависимость от результатов проверки.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитору по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента:

Период отчетности	Размер вознаграждения, руб.
2013	**259 600**

4. полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Аудиторская компания «БИГ5»***

сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Аудиторская компания «БИГ5»***

ИНН: ***7806113436***

ОГРН: ***1027804176828***

место нахождения аудиторской организации: ***197022, г. Санкт-Петербург, Ординарная ул. д.21, лит. А, пом. 2Н***

номер телефона и факса: ***(812) 326-42-94, 777-90-91, 60-777-44, 979-20-20***

адрес электронной почты: ***big5@akbig5.ru***

полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор Эмитента: ***Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России»место нахождения; Российская Федерация, 105120, Москва, 3-й Сыромятнический пер., д. 3/9.***

финансовый год или иной отчетный период, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента: ***2011, 2012***

вид бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, в отношении которой аудитором будет проводиться независимая проверка: ***финансовая отчетность Эмитента, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности***

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента:

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

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

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

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

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

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

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

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

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента: ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг факты участия аудитора и его должностных лиц в уставном капитале Эмитента отсутствуют***

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) Эмитентом: ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг заемные средства аудитору не предоставлялись***

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) Эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг факты деловых взаимоотношений, а также родственные связи, отсутствуют***

сведения о должностных лицах Эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): ***на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг указанные должностные лица отсутствуют***

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

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

Описывается порядок выбора аудитора Эмитента:

Проведение оценки кандидатов в аудиторы Эмитента предусмотрено Положением о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента. В соответствии с пунктом 2.2 статьи 2 Положения о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента оценка кандидатов в аудиторы Общества является исключительной функцией Комитета. Отбор кандидатов проводится ежегодно на основании анализа коммерческих предложений аудиторских фирм по следующим критериям:

- спектр предлагаемых услуг,

- наличие деловой репутации,
- ценовая политика,
- сроки выполнения работ
- предыдущий опыт совместной работы

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

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

Выдвижение и утверждение кандидатуры аудитора происходит в несколько этапов. В соответствии с Положением о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента (далее – Комитет), члены Комитета проводят оценку и отбор кандидатов в аудиторы, а также готовят рекомендации по максимальному размеру вознаграждения аудиторов.

В соответствии с п. 8 Устава Эмитента, Совет директоров утверждает кандидатов в аудиторы на основании рекомендации Комитета. Затем, в соответствии с п. 7 Устава Эмитента, Общее собрание участников Эмитента утверждает аудитора и определяет размер оплаты его услуг с учетом рекомендаций Комитета и Совета директоров.

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

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:
Размер вознаграждения аудитора определяется решением Общего собрания Участников исходя из финансового предложения аудитора с учетом рекомендаций Комитета.
Стоимость работ рассчитывается на базе ставок за один час работы одного специалиста, исходя из количества отработанного специалистами времени.
Размер вознаграждения не ставится в зависимость от результатов проверки.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитору по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента:

Период отчетности	Размер вознаграждения, руб.
2011	**50 000**
2012	**50 000**

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Эмитент не привлекал оценщика (оценщиков), на проведение оценки, для определения:
-рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг;
-рыночной стоимости имущества, которым могут оплачиваться размещаемые ценные бумаги;
-рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением.
Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

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

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

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

Лицо, занимающее должность главного бухгалтера Эмитента:

Фамилия Имя Отчество: ***Ковалева Ольга Валерьевна***

Дата рождения: ***1979***

Сведения об основном месте работы: ***Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»***

Должность: ***Главный бухгалтер***

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

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

Вид размещаемых ценных бумаг: ***облигации на предъявителя***
Серия: ***БО-01***
Иные идентификационные признаки:
документарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-01, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев
Срок погашения: ***1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.***
Форма размещаемых ценных бумаг
документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением;
Для конвертируемых ценных бумаг, а также для опционов эмитента: ***ценные бумаги не являются конвертируемыми и не являются опционами***
Для российских депозитарных расписок: ***ценные бумаги не являются российскими депозитарными расписками***

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

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

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

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

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

Цена (цены) или порядок определения цены (цен) размещения ценных бумаг.
Цена размещения одной Биржевой облигации устанавливается равной 1 000 (Одной тысяче) рублей, что соответствует 100 (Сто) процентам от ее номинальной стоимости.
Начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций, покупатель при приобретении Биржевых облигаций уплачивает также накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (далее - НКД), определяемый по следующей формуле:
НКД = Nom * C1 * ((T - T0)/ 365)/ 100%
где:
Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, руб.;
C1 - размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых;
T - дата размещения Биржевых облигаций, на которую вычисляется НКД;
T0 - дата начала размещения Биржевых облигаций.
Величина НКД в расчете на одну Биржевую облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа; при этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

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

2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Порядок определения срока размещения ценных бумаг
Порядок определения даты начала размещения:
Дата начала размещения Биржевых облигаций не может быть установлена ранее даты опубликования информации о допуске Биржевых облигаций к организованным торгам на бирже и предоставления доступа к Проспекту Биржевых облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанным в п. 11. Решения о выпуске ценных бумаг.
Дата начала размещения Биржевых облигаций определяется единоличным исполнительным органом Эмитента после допуска Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения (включения Биржевых облигаций в список ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ») и присвоения им идентификационного номера.
Эмитент раскрывает информацию о дате начала размещения Биржевых облигаций путем опубликования сообщения в следующие сроки:
– в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством, которое в установленном порядке уполномочено на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг (далее – лента новостей) – не позднее чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций;
– на странице Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – «сеть Интернет») по адресу: http://www.uwc-fin.com, а также на странице в сети Интернет, предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг, по адресу http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 (далее в совокупности указанные страницы именуются «страницы Эмитента в сети Интернет») – не позднее чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Биржевых облигаций.
При этом публикация на страницах Эмитента в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
Эмитент информирует Биржу и НРД о принятом решении о дате начала размещения Биржевых облигаций не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций.
Дата начала размещения Биржевых облигаций, установленная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, предусмотренному законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций в ленте новостей и на страницах в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты. Об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент уведомляет Биржу и НРД в дату принятия такого решения.
В случае если на момент принятия (утверждения уполномоченным органом) Эмитентом решения о дате начала размещения Биржевых облигаций и/или решения об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, будет установлен иной порядок и сроки принятия (утверждения уполномоченным органом) Эмитентом решения об указанных событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные настоящим пунктом, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, принятие (утверждение уполномоченным органом) Эмитентом указанных решений осуществляется в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент принятия (утверждения уполномоченным органом) Эмитентом указанных решений.
В случае если на момент раскрытия информации о дате начала размещения Биржевых облигаций и/или решения об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, будет установлен иной порядок и сроки раскрытия информации об указанных

событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные настоящим пунктом, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, информация об указанных событиях раскрывается Эмитентом в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент раскрытия информации об указанных событиях.

Порядок определения даты окончания размещения:
Датой окончания размещения Биржевых облигаций является более ранняя из следующих дат:
а) 3-й (Третий) рабочий день с даты начала размещения Биржевых облигаций;
б) дата размещения последней Биржевой облигации.
Эмитент обязан завершить размещение Биржевых облигаций в срок, установленный Решением о выпуске ценных бумаг, но не позднее одного месяца с даты начала размещения Биржевых облигаций.
Выпуск Биржевых облигаций не предполагается размещать траншами.

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

наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг и дата составления списка лиц, имеющих такое преимущественное право: преимущественное право приобретения размещаемых Облигаций не предусмотрено;
если размещение ценных бумаг путем открытой подписки осуществляется с возможностью их приобретения за пределами Российской Федерации, в том числе посредством приобретения иностранных ценных бумаг, - наличие такой возможности: такая возможность не предусмотрена;
иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: указаны в п. 2.7. и п.9.1.1. Проспекта ценных бумаг.

В случае, если размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, в отношении каждого такого лица указывается:

Размещение ценных бумаг осуществляется Эмитентом с привлечением профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих Эмитенту услуги по организации размещения и размещению ценных бумаг.
Профессиональным участником рынка ценных бумаг, который оказывает Эмитенту услуги по организации размещения Биржевых облигаций (Организатор) и осуществляет функции посредника при размещении ценных бумаг на торгах ФБ ММВБ (Андеррайтер), является: Открытое акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»
Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО Банк «ФК Открытие»***
Место нахождения: ***115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4***
ИНН: ***7706092528***
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): ***1027739019208***
Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности:
Номер лицензии: ***177-02667-100000***
Дата выдачи лицензии: ***01.11.2000***
Срок действия лицензии: ***без ограничения срока действия***
Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

Основные функции Андеррайтера:
- прием оферт от потенциальных покупателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор и акцепт указанных оферт от имени Эмитента;
- выставление встречных заявок на продажу Биржевых облигаций в соответствии с регламентом и правилами ФБ ММВБ;
- перечисление денежных средств, полученных от размещения Биржевых облигаций, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями заключенного договора;

- информировать Эмитента о количестве совершенных сделок по продаже Биржевых облигаций первым приобретателям и размере полученных от продажи Биржевых облигаций денежных средств.

Основные функции Организатора:

- общее организационное консультирование Эмитента по вопросам, связанным с организаций выпуска Биржевых облигаций;

- подготовка и распространение среди потенциальных инвесторов информационных материалов об Эмитенте и/или Биржевых облигациях;

- организация маркетинговых мероприятий выпуска Биржевых облигаций.

- предоставление рекомендаций Эмитенту о назначении даты размещения Биржевых облигаций;

- осуществление всех иных необходимых мероприятий, направленных на успешное размещение Биржевых облигаций.

Андеррайтер и Организатор не несет ответственности за неисполнение, неполное исполнение или просрочку исполнения Эмитентом принятых на себя обязательств по Биржевым облигациям. Действия владельцев Биржевых облигаций в случае неисполнения Эмитентом обязательств по Биржевым облигациям или просрочки исполнения соответствующих обязательств определены в п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

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

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

размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: ***В соответствии с условиями соглашения, заключенного с Эмитентом, вознаграждение Организатора и Андеррайтера за оказание услуг по размещению ценных бумаг выплачивается в размере, не превышающем 0,1% (Ноль целых одной десятой процента) от общей номинальной стоимости Биржевых облигаций.***

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

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

2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Срок оплаты:

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

расчеты при размещении Биржевых облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Биржевых облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.

Форма оплаты: ***Биржевые облигации оплачиваются в денежной форме в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность рассрочки при оплате Биржевых облигаций не предусмотрена.***
Оплата Биржевых облигаций неденежными средствами (ценными бумагами, вещами или имущественными правами либо иными правами, имеющими денежную оценку) не предусмотрена.

Порядок оплаты размещаемых ценных бумаг:
Денежные расчеты по сделкам купли-продажи Биржевых облигаций при их размещении осуществляются на условиях «поставка против платежа» через НРД в соответствии с правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации. Денежные расчеты при размещении Биржевых облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Биржевых облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.
При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в Небанковской кредитной организации закрытом акционерном обществе «Национальный расчетный депозитарий» в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а, начиная со второго дня размещения, также с учетом НКД.
Расчеты по Биржевым облигациям при их размещении производятся в соответствии с Правилами Клиринговой организации. Денежные средства, полученные от размещения Биржевых облигаций на Бирже, зачисляются в НРД на счет Андеррайтера.

Сведения о кредитной организации
Кредитная организация:
Полное фирменное наименование: ***Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»***
Сокращенное фирменное наименование: ***НКО ЗАО НРД***
Место нахождения: ***город Москва, улица Спартаковская, дом 12***
Почтовый адрес: ***105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12***
Номер лицензии на право осуществления банковских операций: ***№ 3294***
Срок действия: ***без ограничения срока действия***
Дата выдачи: ***26 июля 2012 года***
Орган, выдавший указанную лицензию: ***Банк России***
БИК: ***044583505***
К/с: ***30105810100000000505***
тел. ***(495) 956-27-90, 956-27-91***
Банковские реквизиты счета, на который должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату ценных бумаг:
Владелец счета:
Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО Банк «ФК Открытие»***
Номер счета: ***30411810900000000043***
ИНН: ***7706092528***
КПП: ***775001001***

В случае оплаты денежными средствами указывается валюта платежа.
Биржевые облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации.
В случае, если предусмотрена форма оплаты акций, а также облигаций неденежными средствами (ценными бумагами, вещами или имущественными правами либо иными правами, имеющими денежную оценку), приводится перечень имущества, которым могут оплачиваться размещаемые ценные бумаги, и сведения об оценщике (перечень возможных оценщиков), привлекаемом (привлекаемых) для определения рыночной стоимости такого имущества (полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождении оценщика - юридического лица или фамилия, имя, отчество оценщика - индивидуального предпринимателя, номер телефона и факса, номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление оценочной деятельности, орган, выдавший указанную лицензию): ***Неденежная форма оплаты не предусмотрена.***

В случае, если порядок оплаты размещаемых ценных бумаг предусматривает возможность рассрочки оплаты, дополнительно указываются размер и срок внесения каждого платежа: ***возможность рассрочки при оплате Биржевых облигаций выпуска не предусмотрена. Биржевые облигации размещаются при условии их полной оплаты.***
Раскрываются иные существенные, по мнению эмитента, условия оплаты размещаемых ценных бумаг: ***отсутствуют.***

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

Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения ценных бумаг, в том числе форма и способ заключения договоров, место и момент их заключения.
Размещение Биржевых облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг.
Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее и ранее - «Биржа», «ФБ ММВБ», «Фондовая биржа») путём удовлетворения адресных заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в ЗАО «ФБ ММВБ» (далее - «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).
Адресные заявки на покупку Биржевых облигаций и встречные адресные заявки на продажу Биржевых облигаций подаются с использованием системы торгов ФБ ММВБ в электронном виде, при этом простая письменная форма договора считается соблюденной. Момент заключения сделки по размещению Биржевых облигаций определяется в соответствии с Правилами торгов ФБ ММВБ.
Отдельные письменные уведомления (сообщения) об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявок, Участникам торгов не направляются
Торги проводятся в соответствии с Правилами Биржи, зарегистрированными в установленном законодательством РФ порядке.
Размещение Биржевых облигаций может происходить в форме конкурса по определению процентной ставки по первому купону (далее – «Конкурс» или «Конкурс по определению процентной ставки по первому купону») либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и процентной ставке по первому купону, заранее установленной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг (далее – «Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок» или «Сбор адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и процентной ставке по первому купону»).
Эмитент информирует Биржу о принятых решениях о порядке размещения Биржевых облигаций не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия единоличным исполнительным органом Эмитента решения о порядке размещения Биржевых облигаций и не позднее, чем за один день до даты начала размещения.
Профессиональным участником рынка ценных бумаг, который оказывает Эмитенту услуги по организации размещения Биржевых облигаций (далее – «Организатор»), а также выполняет функции посредника при размещении ценных бумаг на торгах ФБ ММВБ (далее - «Андеррайтер»), является: Открытое акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие».
Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в заключении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.
Эмитент до даты начала размещения Биржевых облигаций предоставляет Андеррайтеру список лиц, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации могут быть признаны заинтересованными в совершении сделок по размещению Биржевых облигаций.

А) Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению процентной ставки по первому купону:
Заключение сделок по размещению Биржевых облигаций начинается в дату начала размещения Биржевых облигаций после подведения итогов Конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в дату окончания размещения Биржевых облигаций.
Конкурс по определению процентной ставки по первому купону начинается и заканчивается в дату начала размещения Биржевых облигаций.

Процентная ставка по первому купону определяется по итогам проведения Конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.

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

В день проведения Конкурса Участники торгов Биржи подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на Конкурс с использованием системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на Конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливаются Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

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

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% от номинальной стоимости);

- количество Биржевых облигаций;

- величина процентной ставки по первому купону;

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

- прочие параметры в соответствии с Правилами Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана цена размещения Биржевых облигаций, указанная в п.8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п.2.4. и п.9.2. Проспекта ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону, большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.

В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке, по цене 100% от номинала.

Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НРД в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а, начиная со второго дня размещения, также с учетом накопленного купонного дохода (далее – «НКД»).

Сведения об НРД:

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

Сокращенное фирменное наименование: НКО ЗАО НРД

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

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

Номер лицензии на право осуществления банковских операций: № 3294

Срок действия: без ограничения срока действия

Дата выдачи: 26 июля 2012 года

Орган, выдавший указанную лицензию: Банк России

БИК: 044583505

К/с: 30105810100000000505

тел. (495) 956-27-90, 956-27-91

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

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

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки - цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на Конкурс, единоличный исполнительный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде одновременно с опубликованием сообщения о величине процентной ставки по первому купону в ленте новостей.

После опубликования в ленте новостей сообщения о величине процентной ставки по первому купону Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону, а также направляет информацию в письменном виде в НРД.

Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11. Решения о выпуске ценных бумаг.

Андеррайтер после получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, заключает сделки путем подачи в систему торгов Биржи встречных адресных заявок согласно установленному Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, по отношению к заявкам, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

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

В случае наличия заявок с одинаковой процентной ставкой по первому купону, приоритет в удовлетворении имеют заявки, поданные ранее по времени. Неудовлетворенные заявки Участников торгов отклоняются Андеррайтером.

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

Для приобретения Биржевых облигаций при их размещении после окончания Конкурса в случае их неполного размещения Участники торгов вправе подать через систему торгов Биржи в адрес Андеррайтера обеспеченную денежными средствами адресную заявку на покупку Биржевых облигаций. В заявке указывается максимальное количество Биржевых облигаций, которое лицо, подавшее заявку, готово приобрести, а также цена покупки Биржевых облигаций, указанная в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и в п.9.2 Проспекта ценных бумаг. На момент подачи заявка должна быть обеспечена денежными средствами на торговом счете Участника торгов, подающего заявку, в НРД, в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявке на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.

Удовлетворение заявок на приобретение Биржевых облигаций при их размещении после окончания Конкурса осуществляется Андеррайтером путем подачи в систему торгов Биржи встречных адресных заявок на продажу Биржевых облигаций. Поданные заявки на приобретение Биржевых облигаций удовлетворяются в порядке очередности их поступления. Если объем очередной удовлетворяемой заявки превышает объем неразмещенных к моменту удовлетворения заявки Биржевых облигаций, заявка удовлетворяется в объеме неразмещенных к моменту удовлетворения заявки Биржевых облигаций.

Начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций, покупатель при приобретении Биржевых облигаций уплачивает дополнительно к цене размещения Биржевых облигаций накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

НКД = Nom * C1 * ((T - T0)/ 365)/ 100%

где:

Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, руб.;

C1 - размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых;

T - дата размещения Биржевых облигаций, на которую вычисляется НКД;

T0 - дата начала размещения Биржевых облигаций.

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

Поданные заявки на покупку Биржевых облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Биржевых облигаций в заявке на покупку Биржевых облигаций не

превосходит количества недоразмещенных Биржевых облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Биржевых облигаций). В случае, если объем заявки на покупку Биржевых облигаций превышает количество Биржевых облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Биржевых облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объёма предлагаемых к размещению Биржевых облигаций акцепт последующих заявок на приобретение Биржевых облигаций не производится.

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

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

Б) Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и процентной ставке по первому купону:

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

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

Порядок заключения предварительных договоров с потенциальными покупателями Биржевых облигаций.

Заключение Предварительных договоров осуществляется только в случае принятия Эмитентом решения о порядке размещения Биржевых облигаций путём сбора адресных заявок со стороны потенциальных покупателей Биржевых облигаций на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период и раскрытия информации об этом решении в ленте новостей.

Заключение таких Предварительных договоров осуществляется путем акцепта Андеррайтером от имени Эмитента оферт от потенциальных покупателей Биржевых облигаций на заключение Предварительных договоров, в соответствии с которыми потенциальный покупатель Биржевых облигаций и Эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций. При этом любая оферта с предложением заключить Предварительный договор, по усмотрению Эмитента, может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Ответ о принятии предложения на заключение Предварительного договора (акцепт) направляется лицам, определяемым Эмитентом по его усмотрению из числа потенциальных покупателей Биржевых облигаций, сделавших такие предложения (оферты) способом, указанным в оферте потенциального покупателя Биржевых облигаций, не позднее даты, предшествующей дате начала размещения Биржевых облигаций.

В случае размещения Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период единоличный исполнительный орган Эмитента не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций принимает решение о величине процентной ставки купона на первый купонный период.

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

Информация о величине процентной ставки купона на первый купонный период раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

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

До даты начала размещения выпуска Биржевых облигаций Эмитент принимает решение о порядке размещения ценных бумаг (размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса либо

размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период).

Сообщение о принятии Эмитентом решения о порядке размещения ценных бумаг публикуется в форме существенного факта в следующем порядке:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия единоличным исполнительным органом Эмитента решения о порядке размещения Биржевых облигаций и не позднее даты начала размещения;

- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней с даты принятия единоличным исполнительным органом Эмитента решения о порядке размещения Биржевых облигаций и не позднее даты начала размещения.

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

Указанная информация должна содержать в себе сведения об определенном Эмитентом порядке размещения (Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса или Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок).

В случае Размещения Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок дополнительно указывается следующая информация:

форма оферты от потенциального покупателя с предложением заключить Предварительный договор;

дата и время начала срока для направления данных оферт;

дата и время окончания срока для направления данных оферт;

порядок направления данных оферт.

Каждая оферта с предложением заключить Предварительный договор должна содержать согласие потенциального покупателя приобрести соответствующие ценные бумаги в определенном в оферте количестве или на определенную в оферте сумму по цене размещения, определенной (определяемой) Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, а также предпочтительный для лица, делающего оферту, способ получения акцепта.

Поданные оферты с предложением заключить Предварительный договор подлежат регистрации в специальном журнале учета поступивших предложений в день их поступления.

В направляемых офертах с предложением заключить Предварительный договор потенциальный покупатель Биржевых облигаций указывает максимальную сумму, на которую он готов купить Биржевые облигации данного выпуска, и минимальную ставку первого купона по Биржевым облигациям, при которой он готов приобрести Биржевые облигации на указанную максимальную сумму. Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный покупатель Биржевых облигаций соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Прием оферт от потенциальных покупателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор допускается только с момента раскрытия в ленте новостей информации о сроке направления оферт от потенциальных покупателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры.

Первоначально установленная решением единоличного исполнительного органа Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных покупателей на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением уполномоченного органа Эмитента.

Информация об этом раскрывается в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения об изменении срока для направления оферт от потенциальных покупателей на заключение Предварительных договоров:

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

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

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

Порядок раскрытия информации об истечении срока для направления оферт потенциальными покупателями Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор:

Информация об истечении срока для направления предложений (оферт) от потенциальных покупателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте о сведениях, оказывающих, по мнению Эмитента, существенное влияние на стоимость его эмиссионных ценных бумаг следующим образом:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня, следующего за истечением срока для направления предложений (оферт) о заключении Предварительных договоров;

- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней, следующих за истечением срока для направления предложений (оферт) о заключении Предварительных договоров.
При этом публикация на страницах Эмитента в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
Заключение основных договоров купли-продажи Биржевых облигаций.
Основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций заключаются по цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг, путем выставления адресных заявок в системе торгов ФБ ММВБ в порядке, установленном настоящим подпунктом.
Раскрытие Эмитентом информации о величине процентной ставки по первому купону означает направление адресованного неопределенному кругу лиц приглашения делать предложения (оферты) о приобретении размещаемых Биржевых облигаций по фиксированной цене - цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, и ставке купона на первый купонный период в дату начала размещения Биржевых облигаций в соответствии с регламентом ФБ ММВБ.
В ответ на вышеуказанное приглашение Участники торгов ФБ ММВБ в дату начала размещения Биржевых облигаций и в течение периода подачи адресных заявок, установленного ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером (далее - «Период подачи заявок»), подают в адрес Андеррайтера заявки на покупку Биржевых облигаций с использованием системы торгов ФБ ММВБ в соответствии с Правилами ФБ ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей Биржевых облигаций (далее – «Заявки»).
В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.
Потенциальный покупатель Биржевых облигаций должен открыть счет депо в НРД или Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов НРД и соответствующих Депозитариев.
Поданные адресные Заявки со стороны Участников торгов являются офертами на приобретение размещаемых Биржевых облигаций.
Заявка должна содержать следующие значимые условия:
- цена покупки (100% от номинальной стоимости Биржевых облигаций);
- количество Биржевых облигаций;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.
В качестве цены покупки должна быть указана цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.
В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести по определенной до даты начала размещения ставке по первому купону.
При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НРД в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.
Сведения об НРД:
Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий».
Сокращенное фирменное наименование: НКО ЗАО НРД
Место нахождения: город Москва, улица Спартаковская, дом 12;
Почтовый адрес: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12;
Номер лицензии на право осуществления банковских операций: № 3294
Срок действия: без ограничения срока действия
Дата выдачи: 26 июля 2012 года
Орган, выдавший указанную лицензию: Банк России
БИК: 044583505
К/с: 30105810100000000505 в Отделении 1 Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва
тел. (495) 956-27-90, 956-27-91
Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

Время и порядок подачи адресных заявок в течение периода подачи заявок по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.
По окончании Периода подачи заявок ФБ ММВБ составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру. Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой Заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления Заявки, номер Заявки, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.
На основании анализа Сводного реестра заявок Эмитент определяет Участников торгов, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным Участникам торгов и передает эту информацию Андеррайтеру. Ответ о принятии предложений (оферт) о приобретении размещаемых Биржевых облигаций направляется Участникам торгов, определяемым по усмотрению Эмитента из числа Участников торгов, сделавших такие предложения (оферты), путем выставления Андеррайтером встречных адресных заявок. При этом Участник торгов соглашается с тем, что его Заявка может быть отклонена акцептована полностью или в части.
Андеррайтер заключает сделки купли-продажи Биржевых облигаций путем подачи в систему торгов ФБ ММВБ встречных заявок по отношению к Заявкам, поданным Участниками торгов, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации. При этом первоочередному удовлетворению (и не могут быть отклонены) подлежат Заявки тех Участников торгов, с которыми, либо с клиентами которых (в случае, если Участник торгов действует в ходе размещения в качестве агента по приобретению Биржевых облигаций за счет потенциального покупателя Биржевых облигаций, не являющегося Участником торгов) Эмитент заключил Предварительные договоры, в соответствии с которыми потенциальный покупатель Биржевых облигаций и Эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций, при условии, что такие Заявки поданы указанными Участниками торгов во исполнение заключенных Предварительных договоров. Факт невыставления встречной адресной заявки Андеррайтером будет означать, что Эмитентом было принято решение об отклонении Заявки.
В случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций по итогам Периода подачи заявок Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей Биржевых облигаций, могут в течение срока размещения Биржевых облигаций подавать адресные Заявки на покупку Биржевых облигаций по цене размещения, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг, в адрес Андеррайтера. Выставляемые Заявки должны содержать все значимые условия, указанные выше. Порядок рассмотрения и акцепта Заявок, выставленных после Периода подачи заявок, аналогичен порядку, указанному в отношении Заявок, выставленных в Период подачи заявок. При этом первоочередному удовлетворению в дату начала размещения подлежат Заявки, поданные в течение срока размещения, но после Периода подачи заявок, тех Участников торгов, с которыми, либо с клиентами которых (в случае, если Участник торгов действует в ходе размещения в качестве агента по приобретению Биржевых облигаций за счет потенциального покупателя Биржевых облигаций, не являющегося Участником торгов) Эмитент заключил Предварительные договоры, в соответствии с которыми потенциальный покупатель Биржевых облигаций и Эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций, при условии, что такие Заявки поданы указанными Участниками торгов во исполнение заключенных Предварительных договоров. Заключение сделок по размещению Биржевых облигаций начинается в дату начала размещения Биржевых облигаций после окончания Периода подачи заявок по фиксированной цене и ставке первого купона выставляемых Участниками торгов в адрес Андеррайтера.
Начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций, покупатель при приобретении Биржевых облигаций уплачивает дополнительно к цене размещения Биржевых облигаций накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:
НКД = Nom * C1 * ((T - T0)/ 365)/ 100%
где:
Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, руб.;
C1 - размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых;
T - дата размещения Биржевых облигаций, на которую вычисляется НКД;
T0 - дата начала размещения Биржевых облигаций.

Величина НКД в расчете на одну Биржевую облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа; при этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая за округляемой цифра равна от 5 до 9).
Заключение сделок по размещению Биржевых облигаций и расчеты по ним производятся в соответствии с Правилами Биржи.
Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Биржевых облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.
Приобретение Биржевых облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

В случае, если заключение договоров осуществляется на торгах, указывается это обстоятельство, а также приводится наименование лица, организующего проведение торгов (эмитент, специализированная организация, организатор торговли на рынке ценных бумаг), описывается форма и порядок проведения торгов.
Ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов
Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ», ЗАО "Фондовая биржа ММВБ"***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***
Данные о лицензии биржи:
Номер лицензии: ***077-007***
Дата выдачи лицензии: ***20.12.2013***
Срок действия лицензии: ***Без ограничения срока действия***
Орган, выдавший лицензию: ***Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)***

При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по размещению Биржевых облигаций, Эмитент опубликует сообщение о существенном факте, содержащем сведения о новом организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по размещению Биржевых облигаций, не позднее, чем за 1 (Один) день до даты размещения Биржевых облигаций, и в следующие сроки с даты, как Эмитент узнал или должен был узнать об этом обстоятельстве:
- ***в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.***

При этом публикация на страницах Эмитента в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.
Указанная информация будет включать в себя:
- ***полное и сокращенное наименования организатора торговли на рынке ценных бумаг;***
- ***его место нахождения;***
- ***сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию.***

Форма и порядок проведения торгов указаны в настоящем пункте выше.

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

Для документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением описывается порядок внесения приходной записи по счетам депо первых владельцев в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение таких ценных бумаг.
Для совершения сделки купли-продажи Биржевых облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Биржевых облигаций) открыть соответствующий счёт депо в НРД, осуществляющем централизованное хранение Биржевых облигаций выпуска, или в другом Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.
Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НРД вносится на основании информации, полученной от клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Биржевых облигаций на Бирже (далее и ранее - «Клиринговая

организация»). Размещенные Биржевые облигации зачисляются НРД на счета депо покупателей Биржевых облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности НРД.
Проданные при размещении Биржевые облигации зачисляются НРД или Депозитариями на счета депо покупателей Биржевых облигаций в дату совершения сделки купли-продажи в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности НРД и Депозитариев.
Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых биржевых облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей):
Все расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Биржевых облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей) несут владельцы (приобретатели) таких Биржевых облигаций.

2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

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

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

Указываются форма, порядок и сроки раскрытия эмитентом информации о начале и завершении размещения ценных бумаг, о цене (порядке определения цены) размещения ценных бумаг, о государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг или представлении в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг.

Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе процедуры эмиссии ценных бумаг в соответствии с требованиями Федерального закона «О рынке ценных бумаг», нормативными актами в сфере финансовых рынков, а также правилами биржи, устанавливающими порядок допуска биржевых облигаций к торгам, в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

На дату утверждения Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг у Эмитента существует обязанность по раскрытию информации в форме сообщений о существенных фактах и ежеквартальных отчетов Эмитента ценных бумаг.

В случаях, когда Эмитент обязан опубликовать информацию в ленте новостей, такое опубликование должно осуществляться в ленте новостей хотя бы одного из информационных агентств, уполномоченных Банком России на осуществление распространения информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг, в срок до 10.00 часов последнего дня, в течение которого должно быть осуществлено такое опубликование.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на страницах Эмитента в сети Интернет в течение не менее 12 (Двенадцати) месяцев с даты истечения срока, установленного нормативными актами, определяющими порядок и сроки раскрытия информации на рынке ценных бумаг, для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными актами в сфере финансовых рынков, установлены иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент наступления события.

Порядок раскрытия информации о начале размещения ценных бумаг

1) Эмитент раскрывает информацию о дате начала размещения Биржевых облигаций путем опубликования сообщения в следующие сроки:

– в ленте новостей – не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций;

– на страницах Эмитента в сети Интернет – не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Биржевых облигаций.

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

Эмитент информирует Биржу и НРД о принятых решениях не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций.

Дата начала размещения Биржевых облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в ленте новостей и на страницах в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

2) Сообщение о начале размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Об этапах процедуры эмиссии эмиссионных ценных бумаг эмитента» («Сведения о начале размещения ценных бумаг») в следующие сроки с даты начала размещения Биржевых облигаций:

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

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

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

В случае раскрытия Эмитентом сообщения о дате начала размещения (изменении даты начала размещения) ценных бумаг, раскрытие сообщения о существенном факте о начале размещения ценных бумаг не требуется.

Порядок раскрытия информации о завершении размещения ценных бумаг

Сообщение о завершении размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Об этапах процедуры эмиссии эмиссионных ценных бумаг эмитента» («Сведения о завершении размещения ценных бумаг») в следующие сроки с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг, а в случае, когда все ценные бумаги выпуска размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней ценной бумаги этого выпуска:

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

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

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

Порядок раскрытия информации о цене (порядке определения цены) размещения ценных бумаг

Цена размещения Биржевых облигаций определена в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, а также в п. 2.4. и в п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

Информация о цене размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом путем публикации текстов Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг на страницах в сети «Интернет», используемых Эмитентом для раскрытия информации.

В срок не более 2 (Двух) дней с даты допуска Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения Эмитент публикует тексты Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг на страницах Эмитента в сети Интернет.

При опубликовании текста Решения о выпуске ценных бумаг на страницах в сети Интернет должны быть указаны идентификационный номер, присвоенный выпуску (дополнительному выпуску) Биржевых облигаций биржей, дата допуска Биржевых облигаций к торгам на бирже в процессе их размещения и наименование этой биржи.

Текст Решения о выпуске ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет по адресам: http://www.uwc-fin.com / http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805 с даты истечения срока, установленного для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет и до погашения (аннулирования) всех ценных бумаг выпуска Биржевых облигаций.

При опубликовании текста Проспекта ценных бумаг на страницах в сети Интернет должны быть указаны идентификационный номер, присвоенный выпуску (дополнительному

выпуску) Биржевых облигаций биржей, дата допуска Биржевых облигаций к торгам на бирже в процессе их размещения и наименование этой биржи.

Текст Проспекта ценных бумаг должен быть доступен на страницах Эмитента в сети Интернет до погашения всех ценных бумаг выпуска Биржевых облигаций.

Порядок раскрытия информации о представлении биржей в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска биржевых облигаций:

Не позднее следующего дня после окончания срока размещения Биржевых облигаций, либо не позднее следующего дня после размещения последней Биржевой облигации в случае, если все Биржевые облигации размещены до истечения срока размещения, ЗАО «ФБ ММВБ» раскрывает информацию об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомляет об этом Банк России в установленном им порядке. Раскрываемая информация и уведомление об итогах выпуска Биржевых облигаций должны содержать:

1) даты начала и окончания размещения Биржевых облигаций;

2) фактическая цена (цены) размещения Биржевых облигаций;

3) количество размещенных Биржевых облигаций;

4) доля размещенных и неразмещенных ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска);

5) общая стоимость денежных средств, внесенных в оплату за размещенные Биржевые облигации

6) сделки, признаваемые федеральными законами крупными сделками и сделками, в совершении которых имеется заинтересованность и которые совершены в процессе размещения Биржевых облигаций.

Эмитент обязан предоставить Бирже информацию о сделках, признаваемых федеральными законами крупными сделками и сделками, в совершении которых имеется заинтересованность и которые совершены в процессе размещения Биржевых облигаций, не позднее дня завершения размещения Биржевых облигаций.

Порядок раскрытия информации об итогах осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг

Преимущественное право приобретения размещаемых Биржевых облигаций не предусмотрено.

III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

3.2. Рыночная капитализация эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

3.3. Обязательства эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:
Целью эмиссии является привлечение денежных средств для финансирования программы развития «НПК ОВК», а также поддержание публичной кредитной истории.

Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:
Финансирование какой-либо определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции (приобретение активов, необходимых для производства определенной продукции (товаров, работ, услуг); приобретение долей участия в уставном (складочном) капитале (акций) иной организации) с использованием денежных средств, полученных в результате размещения Биржевых облигаций серии БО-01 Эмитентом, не планируется.

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

IV. Подробная информация об эмитенте

4.1. История создания и развитие эмитента

4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

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

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

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

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

Дата введения действующих наименований: ***15 октября 2013 года (дата внесения записи в ЕГРЮЛ)***

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

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

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

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

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования:

В течение времени существования эмитента изменялось его фирменное наименование:

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

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

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

дата изменения: ***15 октября 2013 года (дата внесения записи в ЕГРЮЛ)***

основание изменения: ***Решение внеочередного общего собрания участников от 08.10.2013 г. протокол №2-2013 от 08.10.2013 года.***

4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации:

Номер государственной регистрации: ***168195***

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

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

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

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

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

4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

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

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

Эмитент был создан 04 декабря 2001 года

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

С 2013 года Эмитент входит в состав железнодорожного холдинга «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания», где осуществляет функции по

централизованному привлечению, обслуживанию и управлению финансовыми ресурсами на публичных рынках долгового капитала для финансирования программы развития «НПК ОВК». Холдинг объединяет активы в железнодорожном бизнесе (производство ж/д вагонов и сдача их в долгосрочную аренду). Основными операционными компаниями Холдинга являются Закрытое акционерное общество «Тихвинский вагоностроительный завод» (ЗАО «ТВСЗ») и лизинговые компании, объединенные под брендом RAIL1520, основным направлением деятельности которых является предоставление железнодорожного грузового подвижного состава в долгосрочный операционный и финансовый лизинг в Российской Федерации.

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

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

Миссия Эмитента Уставом не определена, иная информация отсутствует.

4.1.4. Контактная информация

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

4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

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

4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

4.3. Планы будущей деятельности эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н,

информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

4.7. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

5.1.Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

5.2.Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

5.3.Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

5.5.Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

6.1.Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Сведения указываются по состоянию на дату утверждения Проспекта ценных бумаг: «24» июля 2014 г.

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

Эмитент не является акционерными обществом.

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

7.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц – об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

8.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

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

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

2011год:

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

2012 год:

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

2013 год:

Бухгалтерский баланс на 31 Декабря 2013
Отчет о финансовых результатах за 2013 г.
Отчет об изменениях капитала за 2013 г.
Отчет о движении денежных средств за 2013 г.
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2013 год.
Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 2011, 2012, 2013 год представлена в приложении №1 к Проспекту.

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

1. Годовая финансовая отчётность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2011 года:

Отчет независимого аудитора
Отчет о финансовом положении
Отчет о совокупном доходе
Отчет об изменении капитала
Отчет о движении денежных средств
Примечания к финансовой отчетности

2. Годовая финансовая отчётность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2012 года:

Отчет независимого аудитора
Отчет о финансовом положении
Отчет о совокупном доходе
Отчет об изменении капитала
Отчет о движении денежных средств

Примечания к финансовой отчетности

3. Годовая финансовая отчётность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2013 года:

Заключение независимого аудитора
Отчет о финансовом положении
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе
Отчет об изменении капитала
Отчет о движении денежных средств
Примечания к финансовой отчетности

Годовая финансовая отчетность эмитента, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за 2011, 2012, 2013 год представлена в приложении №2 к Проспекту.

8.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Состав квартальной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:
а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал (отчетный период, состоящий из 3, 6 или 9 месяцев отчетного финансового года), предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, в отношении которой истек установленный срок ее представления или которая составлена до истечения такого срока в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:
Бухгалтерская отчетность на 30.06.2014 состоящая из:
Бухгалтерского баланса на 30.06.2014 г.
Отчета о финансовых результатах за январь-июнь 2014 г.
Бухгалтерская отчетность на 30.06.2014 года представлена в приложении 1 к настоящему проспекту.

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

8.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента

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

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

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

Основания, в силу которых эмитент не составляет сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность:
Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Эмитентом не составляется в силу того, что Эмитент не имеет дочерних и/или зависимых обществ.
Эмитент составляет индивидуальную годовую финансовую отчётность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО)

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

Основные положения учетной политики эмитента, самостоятельно определенной эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента:
Информация об основных положениях принятой эмитентом учетной политике в отношении 2014 года, а также в отношении 2011, 2012, 2013 финансового года представлена в приложении №1 к Проспекту ценных бумаг.

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

Общая сумма доходов эмитента, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также доля таких доходов в выручке от продаж эмитента от обычных видов деятельности, рассчитанная отдельно за каждый из трех последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:
Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

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

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших после даты окончания последнего завершенного финансового года, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за который представлена в проспекте ценных бумаг, до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

содержание изменения (выбытие из состава имущества эмитента; приобретение в состав имущества эмитента):

вид и краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества эмитента:

основание для выбытия из состава (приобретения в состав) имущества эмитента и дата его наступления:

балансовая стоимость выбывшего имущества, а в случае его возмездного отчуждения (приобретения) - также цена отчуждения (приобретения) такого имущества:
Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших после даты окончания последнего завершенного финансового года, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за который представлена в проспекте ценных бумаг и до даты утверждения проспекта ценных бумаг не происходило.

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

Сведения об участии эмитента в судебных процессах в качестве истца либо ответчика (с указанием наложенных на ответчика судебным органом санкциях) в случае если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента: ***за 2011, 2012, 2013 финансовые годы Эмитент не участвовал в судебных процессах, когда такое участие могло существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента.***

IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах

9.1.1. Общая информация

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

Серия: ***БО-01***

Идентификационные признаки выпуска: ***документарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-01, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев (далее по тексту пункта – «Биржевые облигации»).***

Срок погашения: ***Биржевые облигации погашаются в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***

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

номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: ***1 000 (Одна тысяча) рублей.***

количество размещаемых ценных бумаг и их объем по номинальной стоимости:

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

объем ценных бумаг по номинальной стоимости: ***15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей.***

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

для ценных бумаг на предъявителя с обязательным централизованным хранением дополнительно указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения депозитария, который будет осуществлять централизованное хранение размещаемых ценных бумаг, номер, дата выдачи и срок действия лицензии депозитария на осуществление депозитарной деятельности, орган, выдавший указанную лицензию:

Депозитарий, который будет осуществлять централизованное хранение:

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

Сокращенное фирменное наименование: ***НКО ЗАО НРД.***

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

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

Контактный телефон: ***(495) 956-27-90, (495) 956-27-91.***

Факс: ***(495) 956-09-38.***

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

ОГРН: ***1027739132563.***

ИНН/КПП: ***7702165310/775001001.***

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности:

номер: ***177-12042-000100;***

дата выдачи: ***19 февраля 2009 г.;***

срок действия лицензии: ***без ограничения срока действия;***

орган, выдавший лицензию: ***Центральный Банк Российской Федерации (Банк России).***

Выпуск Биржевых облигаций оформляется одним сертификатом («Сертификат»), подлежащим обязательному централизованному хранению в Небанковской кредитной организации закрытом акционерном обществе «Национальный расчетный депозитарий» («НРД»).

До даты начала размещения Биржевых облигаций Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» (Эмитент») передает Сертификат на хранение в НРД. Выдача отдельных сертификатов владельцам Биржевых облигаций не предусмотрена. Владельцы Биржевых облигаций не вправе требовать выдачи Сертификата на руки.

Образец Сертификата приводится в приложении к Решению о выпуске ценных бумаг и Проспекту ценных бумаг.

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

Права владельцев на Биржевые облигации удостоверяются Сертификатом и записями по счетам депо в НРД или Депозитариях.

Права на Биржевые облигации учитываются НРД и Депозитариями, действующими на основании соответствующих лицензий и договоров с владельцами Биржевых облигаций, в виде записей по счетам депо, открытых владельцами Биржевых облигаций в НРД и Депозитариях.

Права собственности на Биржевые облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НРД и Депозитариями.

Право собственности на Биржевые облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Биржевых облигаций в НРД и Депозитариях.

Списание Биржевых облигаций со счетов депо при погашении всех Биржевых облигаций производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Биржевых облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Биржевых облигаций.

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

Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ (далее – Федеральный закон «О рынке ценных бумаг») и «Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации», утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 16.10.1997 № 36 (далее – «Положение о депозитарной деятельности») и внутренними документами НРД и Депозитариев.

Согласно Федеральному закону «О рынке ценных бумаг»:

В случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и/или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя.

Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.

В соответствии с Положением о депозитарной деятельности:

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

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

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

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

Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором.

Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права на которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу,

ссылаясь на иные доказательства.

В случае изменения действующего законодательства и/или нормативных документов в сфере финансовых рынков, порядок учета и перехода прав на Биржевые облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных документов.

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

Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Биржевым облигациям получают выплаты по Биржевым облигациям через депозитарий, осуществляющий учет прав на Биржевые облигации, депонентами которого они являются.

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

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

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

НРД обязан передать выплаты по ценным бумагам своим депонентам, которые являются номинальными держателями и доверительными управляющими - профессиональными участниками рынка ценных бумаг, не позднее одного рабочего дня после дня их получения, а в случае передачи последней выплаты по ценным бумагам, обязанность по осуществлению которой в установленный срок Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом, не позднее трех рабочих дней после дня их получения. Выплаты по ценным бумагам иным депонентам передаются не позднее пяти рабочих дней после дня их получения.

Эмитент несет перед депонентами НРД субсидиарную ответственность за исполнение НРД указанной обязанности. При этом перечисление НРД выплат по ценным бумагам депоненту, который является номинальным держателем, осуществляется на его специальный депозитарный счет или счет депонента - номинального держателя, являющегося кредитной организацией.

Депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, обязан передать выплаты по ценным бумагам своим депонентам, которые являются номинальными держателями и доверительными управляющими - профессиональными участниками рынка ценных бумаг, не позднее следующего рабочего дня после дня их получения, а иным депонентам не позднее семи рабочих дней после дня получения соответствующих выплат и не позднее 15 рабочих дней после даты, на которую НРД раскрыта информация о передаче своим депонентам причитающихся им выплат по ценным бумагам. При этом перечисление выплат по ценным бумагам депоненту, который является номинальным держателем, осуществляется на его специальный депозитарный счет или счет депонента - номинального держателя, являющегося кредитной организацией

После истечения указанного пятнадцатидневного срока депоненты вправе требовать от Депозитария, с которым у них заключен депозитарный договор, осуществления причитающихся им выплат по ценным бумагам независимо от получения таких выплат Депозитарием.

Требование, касающееся обязанности Депозитария передать выплаты по ценным бумагам своим депонентам не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней после даты, на которую НРД раскрыта (предоставлена) информация о передаче своим депонентам причитающихся им выплат по Биржевым облигациям, не применяется к Депозитарию, ставшему депонентом другого Депозитария в соответствии с письменным указанием своего депонента и не получившему от другого Депозитария подлежавшие передаче выплаты по Биржевым облигациям.

Передача выплат по Биржевым облигациям осуществляется депозитарием лицу, являвшемуся его депонентом:

1) на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг и на которую обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам подлежит исполнению;

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

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

НРД обязан раскрыть информацию о:

1) получении им подлежащих передаче выплат по Биржевым облигациям;

2) передаче полученных им выплат по Биржевым облигациям своим депонентам, которые являются номинальными держателями и доверительными управляющими - профессиональными участниками рынка ценных бумаг, в том числе размере выплаты, приходящейся на одну Биржевую облигацию.

Порядок, сроки и объем раскрытия информации определяются соответствующими нормативными актами в сфере финансовых рынков.

права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Каждая Биржевая облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

Документами, удостоверяющими права, закрепленные Биржевой облигацией, являются Сертификат Биржевых облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг.

В случае расхождений между текстом Решения о выпуске ценных бумаг и данными, приведенными в Сертификате, владелец имеет право требовать осуществления прав, закрепленных Биржевыми облигациями, в объеме, установленном Сертификатом. Эмитент несет ответственность за несовпадение данных, содержащихся в Сертификате с данными, содержащимися в Решении о выпуске ценных бумаг, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Владелец Биржевой облигации имеет право на получение при погашении Биржевой облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Биржевой облигации.

Владелец Биржевой облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Биржевой облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты в п. 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Владелец Биржевых облигаций имеет право требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Владелец Биржевых облигаций имеет право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода на дату досрочного погашения Биржевых облигаций в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, а также действующим законодательством РФ.

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

Все задолженности Эмитента по Биржевым облигациям настоящего выпуска будут юридически равны и в равной степени обязательны к исполнению.

Эмитент обязуется обеспечить владельцам Биржевых облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством выпуска Биржевых облигаций недействительным.

Владелец Биржевых облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Биржевые облигации.

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

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

Права владельцев облигаций, вытекающие из предоставляемого по ним обеспечения: Данный выпуск Биржевых облигаций не является выпуском Биржевых облигаций с обеспечением.

Биржевые облигации не являются конвертируемыми ценными бумагами.

способ размещения ценных бумаг:

открытая подписка

порядок размещения ценных бумаг, а в случае если размещение ценных бумаг предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, - указание на это обстоятельство: ***размещение ценных бумаг не предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг***

Размещение Биржевых облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг.

Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее и ранее по тексту пункта - «Биржа», «ФБ ММВБ», «Фондовая биржа») путём удовлетворения адресных заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в ЗАО «ФБ ММВБ» (далее по тексту пункта - «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).

Адресные заявки на покупку Биржевых облигаций и встречные адресные заявки на продажу Биржевых облигаций подаются с использованием системы торгов ФБ ММВБ в электронном виде, при этом простая письменная форма договора считается соблюденной. Момент заключения сделки по размещению Биржевых облигаций определяется в соответствии с Правилами торгов ФБ ММВБ.

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

Торги проводятся в соответствии с Правилами Биржи, зарегистрированными в установленном законодательством РФ порядке.

Размещение Биржевых облигаций может происходить в форме конкурса по определению процентной ставки по первому купону (далее – «Конкурс» или «Конкурс по определению процентной ставки по первому купону») либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и процентной ставке по первому купону, заранее установленной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг (далее – «Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок» или «Сбор адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и процентной ставке по первому купону»).

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях о порядке размещения Биржевых облигаций не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия единоличным исполнительным органом Эмитента решения о порядке размещения Биржевых облигаций и не позднее, чем за один день до даты начала размещения.

Профессиональным участником рынка ценных бумаг, который оказывает Эмитенту услуги по организации размещения Биржевых облигаций («Организатор»), а также выполняет функции посредника при размещении ценных бумаг на торгах ФБ ММВБ («Андеррайтер»), является: Открытое акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие».

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

Эмитент до даты начала размещения Биржевых облигаций предоставляет Андеррайтеру список лиц, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации могут быть признаны заинтересованными в совершении сделок по размещению Биржевых облигаций.

А) Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению процентной ставки по первому купону:

Заключение сделок по размещению Биржевых облигаций начинается в дату начала размещения Биржевых облигаций после подведения итогов Конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в дату окончания размещения Биржевых облигаций.

Конкурс по определению процентной ставки по первому купону начинается и заканчивается в дату начала размещения Биржевых облигаций.

Процентная ставка по первому купону определяется по итогам проведения Конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.

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

В день проведения Конкурса Участники торгов Биржи подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на Конкурс с использованием системы торгов Биржи как за свой счет, так и

за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на Конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливаются Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

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

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% от номинальной стоимости);

- количество Биржевых облигаций;

- величина процентной ставки по первому купону;

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

- прочие параметры в соответствии с Правилами Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана цена размещения Биржевых облигаций, указанная в п.8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п.2.4. и п.9.2. Проспекта ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону, большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.

В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке, по цене 100% от номинала.

Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НРД в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а, начиная со второго дня размещения, также с учетом накопленного купонного дохода («НКД»).

Сведения об НРД:

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

Сокращенное фирменное наименование: ***НКО ЗАО НРД***

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

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

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

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

Дата выдачи: ***26 июля 2012 года***

Орган, выдавший указанную лицензию: ***Банк России***

БИК: ***044583505***

К/с: ***30105810100000000505***

тел. ***(495) 956-27-90, 956-27-91***

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

По окончании периода подачи заявок на Конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее по тексту пункта - «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки - цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на Конкурс, единоличный исполнительный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде одновременно с опубликованием сообщения о величине процентной ставки по первому купону в ленте новостей.

После опубликования в ленте новостей сообщения о величине процентной ставки по первому купону Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону, а также направляет информацию в письменном виде в НРД.

Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11. Решения о выпуске ценных бумаг.

Андеррайтер после получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, заключает сделки путем подачи в систему торгов Биржи встречных адресных заявок согласно установленному Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, по отношению к заявкам, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

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

В случае наличия заявок с одинаковой процентной ставкой по первому купону, приоритет в удовлетворении имеют заявки, поданные ранее по времени. Неудовлетворенные заявки Участников торгов отклоняются Андеррайтером.

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

Для приобретения Биржевых облигаций при их размещении после окончания Конкурса в случае их неполного размещения Участники торгов вправе подать через систему торгов Биржи в адрес Андеррайтера обеспеченную денежными средствами адресную заявку на покупку Биржевых облигаций. В заявке указывается максимальное количество Биржевых облигаций, которое лицо, подавшее заявку, готово приобрести, а также цена покупки Биржевых облигаций, указанная в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и в п.9.2 Проспекта ценных бумаг. На момент подачи заявка должна быть обеспечена денежными средствами на торговом счете Участника торгов, подающего заявку, в НРД, в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявке на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.

Удовлетворение заявок на приобретение Биржевых облигаций при их размещении после окончания Конкурса осуществляется Андеррайтером путем подачи в систему торгов Биржи встречных адресных заявок на продажу Биржевых облигаций. Поданные заявки на приобретение Биржевых облигаций удовлетворяются в порядке очередности их поступления. Если объем очередной удовлетворяемой заявки превышает объем неразмещенных к моменту удовлетворения заявки Биржевых облигаций, заявка удовлетворяется в объеме неразмещенных к моменту удовлетворения заявки Биржевых облигаций.

Начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций, покупатель при приобретении Биржевых облигаций уплачивает дополнительно к цене размещения Биржевых облигаций накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

НКД = Nom * C1 * ((T - T0)/ 365)/ 100%

где:

Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, руб.;

C1 - размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых;

T - дата размещения Биржевых облигаций, на которую вычисляется НКД;

T0 - дата начала размещения Биржевых облигаций.

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

Поданные заявки на покупку Биржевых облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Биржевых облигаций в заявке на покупку Биржевых облигаций не превосходит количества недоразмещенных Биржевых облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Биржевых облигаций). В случае, если объем заявки на покупку Биржевых облигаций превышает количество Биржевых облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Биржевых облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объёма предлагаемых к размещению Биржевых облигаций акцепт последующих заявок на приобретение Биржевых облигаций не производится.

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

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

Б) Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и процентной ставке по первому купону:

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

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

Порядок заключения предварительных договоров с потенциальными покупателями Биржевых облигаций.

Заключение Предварительных договоров осуществляется только в случае принятия Эмитентом решения о порядке размещения Биржевых облигаций путём сбора адресных заявок со стороны потенциальных покупателей Биржевых облигаций на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период и раскрытия информации об этом решении в ленте новостей.

Заключение таких Предварительных договоров осуществляется путем акцепта Андеррайтером от имени Эмитента оферт от потенциальных покупателей Биржевых облигаций на заключение Предварительных договоров, в соответствии с которыми потенциальный покупатель Биржевых облигаций и Эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций. При этом любая оферта с предложением заключить Предварительный договор, по усмотрению Эмитента, может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Ответ о принятии предложения на заключение Предварительного договора (акцепт) направляется лицам, определяемым Эмитентом по его усмотрению из числа потенциальных покупателей Биржевых облигаций, сделавших такие предложения (оферты) способом, указанным в оферте потенциального покупателя Биржевых облигаций, не позднее даты, предшествующей дате начала размещения Биржевых облигаций.

В случае размещения Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период единоличный исполнительный орган Эмитента не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций принимает решение о величине процентной ставки купона на первый купонный период.

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

Информация о величине процентной ставки купона на первый купонный период раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

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

До даты начала размещения выпуска Биржевых облигаций Эмитент принимает решение о порядке размещения ценных бумаг (размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса либо размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период).

Сообщение о принятии Эмитентом решения о порядке размещения ценных бумаг публикуется в форме существенного факта в следующем порядке:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия единоличным исполнительным органом Эмитента решения о порядке размещения Биржевых облигаций и не

позднее даты начала размещения;

- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней с даты принятия единоличным исполнительным органом Эмитента решения о порядке размещения Биржевых облигаций и не позднее даты начала размещения.

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

Указанная информация должна содержать в себе сведения об определенном Эмитентом порядке размещения (Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса или Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок).

В случае Размещения Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок дополнительно указывается следующая информация:

форма оферты от потенциального покупателя с предложением заключить Предварительный договор;

дата и время начала срока для направления данных оферт;

дата и время окончания срока для направления данных оферт;

порядок направления данных оферт.

Каждая оферта с предложением заключить Предварительный договор должна содержать согласие потенциального покупателя приобрести соответствующие ценные бумаги в определенном в оферте количестве или на определенную в оферте сумму по цене размещения, определенной (определяемой) Эмитентом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, а также предпочтительный для лица, делающего оферту, способ получения акцепта.

Поданные оферты с предложением заключить Предварительный договор подлежат регистрации в специальном журнале учета поступивших предложений в день их поступления.

В направляемых офертах с предложением заключить Предварительный договор потенциальный покупатель Биржевых облигаций указывает максимальную сумму, на которую он готов купить Биржевые облигации данного выпуска, и минимальную ставку первого купона по Биржевым облигациям, при которой он готов приобрести Биржевые облигации на указанную максимальную сумму. Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный покупатель Биржевых облигаций соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Прием оферт от потенциальных покупателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор допускается только с момента раскрытия в ленте новостей информации о сроке направления оферт от потенциальных покупателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры.

Первоначально установленная решением единоличного исполнительного органа Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных покупателей на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением уполномоченного органа Эмитента. Информация об этом раскрывается в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения об изменении срока для направления оферт от потенциальных покупателей на заключение Предварительных договоров:

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

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

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

Порядок раскрытия информации об истечении срока для направления оферт потенциальными покупателями Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор:

Информация об истечении срока для направления предложений (оферт) от потенциальных покупателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте о сведениях, оказывающих, по мнению Эмитента, существенное влияние на стоимость его эмиссионных ценных бумаг следующим образом:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня, следующего за истечением срока для направления предложений (оферт) о заключении Предварительных договоров;

- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней, следующих за истечением срока для направления предложений (оферт) о заключении Предварительных договоров.

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

Заключение основных договоров купли-продажи Биржевых облигаций.

Основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций заключаются по цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг, путем выставления адресных заявок в системе торгов ФБ ММВБ в порядке, установленном настоящим подпунктом.

Раскрытие Эмитентом информации о величине процентной ставки по первому купону означает направление адресованного неопределенному кругу лиц приглашения делать предложения (оферты) о приобретении размещаемых Биржевых облигаций по фиксированной цене - цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, и ставке купона на первый купонный период в дату начала размещения Биржевых облигаций в соответствии с регламентом ФБ ММВБ.

В ответ на вышеуказанное приглашение Участники торгов ФБ ММВБ в дату начала размещения Биржевых облигаций и в течение периода подачи адресных заявок, установленного ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером (далее - «Период подачи заявок»), подают в адрес Андеррайтера заявки на покупку Биржевых облигаций ***с использованием системы торгов ФБ ММВБ в соответствии с Правилами ФБ ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей Биржевых облигаций (далее – «Заявки»).***

В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель Биржевых облигаций должен открыть счет депо в НРД или Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов НРД и соответствующих Депозитариев.

Поданные адресные Заявки со стороны Участников торгов являются офертами на приобретение размещаемых Биржевых облигаций.

Заявка должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% от номинальной стоимости Биржевых облигаций);

- количество Биржевых облигаций;

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

- прочие параметры в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.

В качестве цены покупки должна быть указана цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести по определенной до даты начала размещения ставке по первому купону.

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

Сведения об НРД:

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

Сокращенное фирменное наименование: ***НКО ЗАО НРД***

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

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

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

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

Дата выдачи: ***26 июля 2012 года***

Орган, выдавший указанную лицензию: ***Банк России***

БИК: ***044583505***

К/с: ***30105810100000000505 в Отделении 1 Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва***

тел. ***(495) 956-27-90, 956-27-91***

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

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

По окончании Периода подачи заявок ФБ ММВБ составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру. Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой Заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления Заявки, номер Заявки, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами ФБ ММВБ.

На основании анализа Сводного реестра заявок Эмитент определяет Участников торгов, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным Участникам торгов и передает эту информацию Андеррайтеру. Ответ о принятии предложений (оферт) о приобретении размещаемых Биржевых облигаций направляется Участникам торгов, определяемым по усмотрению Эмитента из числа Участников торгов, сделавших такие предложения (оферты), путем выставления Андеррайтером встречных адресных заявок. При этом Участник торгов соглашается с тем, что его Заявка может быть отклонена акцептована полностью или в части.

Андеррайтер заключает сделки купли-продажи Биржевых облигаций путем подачи в систему торгов ФБ ММВБ встречных заявок по отношению к Заявкам, поданным Участниками торгов, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации. При этом первоочередному удовлетворению (и не могут быть отклонены) подлежат Заявки тех Участников торгов, с которыми, либо с клиентами которых (в случае, если Участник торгов действует в ходе размещения в качестве агента по приобретению Биржевых облигаций за счет потенциального покупателя Биржевых облигаций, не являющегося Участником торгов) Эмитент заключил Предварительные договоры, в соответствии с которыми потенциальный покупатель Биржевых облигаций и Эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций, при условии, что такие Заявки поданы указанными Участниками торгов во исполнение заключенных Предварительных договоров. Факт невыставления встречной адресной заявки Андеррайтером будет означать, что Эмитентом было принято решение об отклонении Заявки.

В случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций по итогам Периода подачи заявок Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей Биржевых облигаций, могут в течение срока размещения Биржевых облигаций подавать адресные Заявки на покупку Биржевых облигаций по цене размещения, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг, в адрес Андеррайтера. Выставляемые Заявки должны содержать все значимые условия, указанные выше. Порядок рассмотрения и акцепта Заявок, выставленных после Периода подачи заявок, аналогичен порядку, указанному в отношении Заявок, выставленных в Период подачи заявок. При этом первоочередному удовлетворению в дату начала размещения подлежат Заявки, поданные в течение срока размещения, но после Периода подачи заявок, тех Участников торгов, с которыми, либо с клиентами которых (в случае, если Участник торгов действует в ходе размещения в качестве агента по приобретению Биржевых облигаций за счет потенциального покупателя Биржевых облигаций, не являющегося Участником торгов) Эмитент заключил Предварительные договоры, в соответствии с которыми потенциальный покупатель Биржевых облигаций и Эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций, при условии, что такие Заявки поданы указанными Участниками торгов во исполнение заключенных Предварительных договоров. Заключение сделок по размещению Биржевых облигаций начинается в дату начала размещения Биржевых облигаций после окончания Периода подачи заявок по фиксированной цене и ставке первого купона выставляемых Участниками торгов в адрес Андеррайтера.

Начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций, покупатель при приобретении Биржевых облигаций уплачивает дополнительно к цене размещения Биржевых облигаций накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

НКД = Nom * C1 * ((T - T0)/ 365)/ 100%

где:

Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, руб.;

C1 - размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых;

T - дата размещения Биржевых облигаций, на которую вычисляется НКД;

T0 - дата начала размещения Биржевых облигаций.

Величина НКД в расчете на одну Биржевую облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа; при этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за

округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая за округляемой цифра равна от 5 до 9).

Заключение сделок по размещению Биржевых облигаций и расчеты по ним производятся в соответствии с Правилами Биржи.

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

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

для документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением - порядок внесения приходной записи по счету депо первого владельца в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:

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

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НРД вносится на основании информации, полученной от клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Биржевых облигаций на Бирже (далее и ранее - «Клиринговая организация»). Размещенные Биржевые облигации зачисляются НРД на счета депо покупателей Биржевых облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности НРД.

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

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых биржевых облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей):

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

орган управления эмитента, утвердивший решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и их проспект, а также дата (даты) принятия решения об утверждении каждого из указанных документов, дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято соответствующее решение: ***Решение о выпуске и проспект Биржевых облигаций утверждены решением Совета директоров Эмитента 24 июля 2014 г., Протокол от «24» июля 2014 г. №4-2014***

в случае установления решением о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг доли ценных бумаг, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг признается несостоявшимся, - размер такой доли в процентах от общего количества ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска): ***такая доля не установлена***

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

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

В случае размещения облигаций раскрываются следующие сведения:

а) размер дохода по облигациям.

Доход по Биржевым облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды). Доходом по Биржевым облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период. Биржевые облигации имеют 10 (Десять) купонных периодов. Продолжительность каждого купонного периода равна 182 (Ста восьмидесяти двум) дням.
Купонный доход начисляется на номинальную стоимость Биржевых облигаций.

размер (порядок определения размера) дохода по облигациям, выплачиваемого владельцам облигаций;

Размер процента (купона) на каждый купонный период устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента в процентах годовых от номинальной стоимости Биржевых облигаций с точностью до сотой доли процента.

Органом управления Эмитента, уполномоченным на принятие решения о размере процента (купона) по Биржевым облигациям или порядке его определения в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, является единоличный исполнительный орган Эмитента.

Порядок определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону:

Расчёт суммы выплат на одну Биржевую облигацию по каждому купону производится по следующей формуле:

КДj = Cj*Nom*(T(j) - T(j-1)) /365/100%,

где,

j - порядковый номер купонного периода, j = 1,2, …10;

КДj -размер купонного дохода по каждой Биржевой облигации (руб.);

Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации (руб.);

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

T(j -1) - дата начала j-того купонного периода;

T(j) - дата окончания j-того купонного периода.

Величина купонного дохода по каждому купону в расчете на одну Биржевую облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

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

1. Купон: первый.

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания первого купонного периода является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Процентная ставка по первому купону – С1 - определяется в соответствии с «Порядком определения процентной ставки по первому купону», приведенным в настоящем пункте ниже.*** ***Расчёт суммы выплат на одну Биржевую облигацию производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте.***

2. Купон: второй.

Датой начала второго купонного периода является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания второго купонного периода является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Процентная ставка по второму купону - С2 - определяется в соответствии с «Порядком определения процентной ставки по купонам, начиная со второго», приведенным в настоящем пункте ниже.*** ***Расчёт суммы выплат на одну Биржевую облигацию производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте.***

3. Купон: третий.

Датой начала	***Датой окончания***	***Процентная ставка по третьему купону***

третьего купонного периода является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***третьего купонного периода является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***- С3 - определяется в соответствии с «Порядком определения процентной ставки по купонам, начиная со второго», приведенным в настоящем пункте ниже.*** ***Расчёт суммы выплат на одну Биржевую облигацию производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте.***

4. Купон: четвертый.

Датой начала четвертого купонного периода является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания четвертого купонного периода является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Процентная ставка по четвертому купону - С4 - определяется в соответствии с «Порядком определения процентной ставки по купонам, начиная со второго», приведенным в настоящем пункте ниже.*** ***Расчёт суммы выплат на одну Биржевую облигацию производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте.***

5. Купон: пятый.

Датой начала пятого купонного периода является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания пятого купонного периода является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Процентная ставка по пятому купону - С5 - определяется в соответствии с «Порядком определения процентной ставки по купонам, начиная со второго», приведенным в настоящем пункте ниже.*** ***Расчёт суммы выплат на одну Биржевую облигацию производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте.***

6. Купон: шестой.

Датой начала шестого купонного периода является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания шестого купонного периода является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Процентная ставка по шестому купону - С6 - определяется в соответствии с «Порядком определения процентной ставки по купонам, начиная со второго», приведенным в настоящем пункте ниже.*** ***Расчёт суммы выплат на одну Биржевую облигацию производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте.***

7. Купон: седьмой.

Датой начала седьмого купонного периода является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй)	***Датой окончания седьмого купонного периода является 1274-й (Одна тысяча двести семьдесят четвертый)***	***Процентная ставка по седьмому купону - С7 - определяется в соответствии с «Порядком определения процентной ставки по купонам, начиная со второго», приведенным в настоящем***

день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***пункте ниже.*** ***Расчёт суммы выплат на одну Биржевую облигацию производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте.***

8. Купон: восьмой.

Датой начала восьмого купонного периода является 1274-й (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания восьмого купонного периода является 1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Процентная ставка по восьмому купону - С8 - определяется в соответствии с «Порядком определения процентной ставки по купонам, начиная со второго», приведенным в настоящем пункте ниже.*** ***Расчёт суммы выплат на одну Биржевую облигацию производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте.***

9. Купон: девятый.

Датой начала девятого купонного периода является 1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания девятого купонного периода является 1638-й (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Процентная ставка по девятому купону - С9 - определяется в соответствии с «Порядком определения процентной ставки по купонам, начиная со второго», приведенным в настоящем пункте ниже.*** ***Расчёт суммы выплат на одну Биржевую облигацию производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте.***

10. Купон: десятый.

Датой начала десятого купонного периода является 1638-й (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания десятого купонного купона является 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Процентная ставка по десятому купону - С10 - определяется в соответствии с «Порядком определения процентной ставки по купонам, начиная со второго», приведенным в настоящем пункте ниже.*** ***Расчёт суммы выплат на одну Биржевую облигацию производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте.***

Если дата окончания любого из 10 (Десяти) купонных периодов по Биржевым облигациям выпадает на нерабочий праздничный или выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Биржевой облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Порядок определения процентной ставки по первому купону:

Процентная ставка по первому купону (С1) может определяться:

***А)** По итогам проведения Конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.*
Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1. Проспекта ценных бумаг.

В случае размещения Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению процентной ставки по первому купону, информация о величине процентной ставки по первому купону Биржевых облигаций, установленной единоличным исполнительным органом управления Эмитента по итогам проведенного Конкурса по определению процентной ставки первого купона Биржевых облигаций, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «О начисленных и (или) выплаченных доходах по эмиссионным ценным бумагам эмитента» в следующие сроки с даты принятия такого решения единоличным исполнительным органом управления Эмитента:

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

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

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

Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде одновременно с опубликованием сообщения о величине процентной ставки по первому купону в ленте новостей.

После опубликования в ленте новостей сообщения о величине процентной ставки по первому купону Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону, а также направляет информацию в письменном виде в НРД.

***Б)** Единоличным исполнительным органом Эмитента не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций.*

В случае если Эмитент принимает решение о размещении Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период, Эмитент также принимает решение об установлении ставки купона на первый купонный период. Величина процентной ставки купона на первый купонный период определяется Эмитентом не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций. Сообщение об установленной Эмитентом ставке купона на первый купонный период публикуется в форме сообщения о существенных фактах следующим образом:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с даты установления единоличным исполнительным органом Эмитента ставки купона первого купонного периода и не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций;

- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней с даты установления единоличным исполнительным органом Эмитента ставки купона на первый купонный период и не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций.

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

Эмитент информирует Биржу и НРД о принятом решении о ставке первого купона не позднее даты начала размещения.

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго купона:

а) До даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент может принять решение о процентных ставках по любому количеству последовательно следующих друг за другом купонных периодах, начиная со второго по 10 (Десятый) купонный период.

В случае, если Эмитентом до даты начала размещения Биржевых облигаций не будет принято решение о процентных ставках в отношении какого-либо купонного периода, начиная со второго, Эмитент будет обязан приобрести Биржевые облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней j-го купонного периода (j=1,…,9), непосредственно предшествующего купонному периоду, по которому размер купона будет определен Эмитентом после раскрытия ФБ ММВБ информации об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомления об этом Банка России в установленном порядке.

Информация о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам начиная со второго, которые определяются не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций, а также порядковом номере купонного периода, в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте не позднее

даты начала размещения Биржевых облигаций и в следующие сроки с момента принятия соответствующего решения единоличным исполнительным органом Эмитента:

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

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

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

б) Процентная ставка по купонам, начиная со второго, размер которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Биржевых облигаций (i=(j+1),..,10), определяется Эмитентом после раскрытия ФБ ММВБ информации об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомления об этом Банка России или иного уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору в сфере финансовых рынков в установленном порядке в дату установления i-го купона, которая наступает не позднее, чем за 7 (Семь) рабочих дней до даты окончания (i-1)-ого купона. Эмитент имеет право определить в дату установления i-го купона ставку любого количества последовательно следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов).

В случае если после объявления ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Биржевых облигаций останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов ((k+1),…,10), тогда Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций по требованиям, заявленным владельцами Биржевых облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i-го купона, i=k).

Информация о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам начиная со второго, которые определяются Эмитентом после раскрытия ФБ ММВБ информации об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомления об этом Банка России или иного уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору в сфере финансовых рынков в установленном порядке, а также порядковом номере купонного периода, в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, раскрывается в форме сообщения о существенных фактах не позднее, чем за 7 (Семь) рабочих дней до даты окончания купонного периода, в котором Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций и в следующие сроки с момента принятия решения об установлении процентной(-ых) ставки(-ок) либо порядке определения процентной(-ых) ставки(-ок) по купону(-ам):

- ***в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.***

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

Эмитент информирует ФБ ММВБ и НРД о принятых решениях, в том числе об определенных ставках купонов не позднее, чем за 7 (Семь) рабочих дней до даты окончания купонного периода, предшествующего купонному периоду (купонным периодам), процентная ставка по которому (которым) определяется после раскрытия ФБ ММВБ информации об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомления об этом Банка России или иного уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору в сфере финансовых рынков в установленном порядке.

В случае если на момент принятия (утверждения уполномоченным органом) Эмитентом решения об определенных ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, будет установлен иной порядок и сроки принятия (утверждения уполномоченным органом) Эмитентом такого решения, нежели порядок и сроки, предусмотренные настоящим пунктом, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, принятие (утверждение уполномоченным органом) Эмитентом решения об определенных ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, осуществляется в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент принятия (утверждения уполномоченным органом) Эмитентом такого решения.

В случае если на момент раскрытия информации об определенных ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут

изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, будет установлен иной порядок и сроки раскрытия информации об указанных событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные настоящим пунктом, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, информация об указанных событиях раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент раскрытия информации об указанных событиях.

б) порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним процента (купона).

порядок и срок погашения облигаций:
Срок (дата) погашения облигаций или порядок его определения.
Дата начала:
Биржевые облигации погашаются в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.
Дата окончания
Даты начала и окончания погашения Биржевых облигаций выпуска совпадают.
Если дата погашения номинальной стоимости Биржевых облигаций приходится на праздничный или выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за праздничным или выходным днем. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:
Список владельцев Биржевых облигаций для целей их погашения не составляется, информация о дате (порядке определения даты), на которую составляется список владельцев Биржевых облигаций для целей их погашения, не приводится.

Выплата номинальной стоимости облигаций осуществляется в следующем порядке:
Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.
Передача выплат при погашении Биржевых облигаций производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.
Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Биржевым облигациям, получают причитающиеся им денежные выплаты в счет погашения Биржевых облигаций через депозитарий, осуществляющий учет прав на Биржевые облигации, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на ценные бумаги, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по ценным бумагам.
Эмитент исполняет обязанность по осуществлению денежных выплат в счет погашения Биржевых облигаций путем перечисления денежных средств НРД. Указанная обязанность считается исполненной эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.
Передача денежных выплат в счет погашения Биржевых облигаций осуществляется депозитарием лицу, являвшемуся его депонентом:
1) на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определенна в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные ценными бумагами, и в которую Биржевые облигации подлежат погашению;
2) на конец операционного дня, следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта информация о получении НРД подлежащих передаче денежных выплат в счет погашения Биржевых облигаций в случае, если в установленную дату (установленный срок) обязанность Эмитента по осуществлению денежных выплат в счет погашения Биржевых облигаций не исполняется или исполняется ненадлежащим образом.
Депозитарий передает своим депонентам выплаты по ценным бумагам пропорционально количеству Биржевых облигаций, которые учитывались на их счетах депо на конец операционного дня, определенного в соответствии с вышеуказанным абзацем.
Погашение Биржевых облигаций производится по номинальной стоимости. При погашении Биржевых облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

Списание Биржевых облигаций со счетов депо при погашении всех Биржевых облигаций производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Биржевых облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Биржевых облигаций.

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

В случае, если на момент совершения действий, связанных с исполнением обязательств эмитентом по погашению Биржевых облигаций, законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, исполнение обязательств эмитентом по погашению Биржевых облигаций будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или нормативных актов в сфере финансовых рынков, действующих на момент совершения соответствующих действий.

форма погашения облигаций (денежные средства, имущество, конвертация и т.д.):

Погашение номинальной стоимости Биржевых облигаций производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.

При погашении номинальной стоимости Биржевых облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.

порядок и срок выплаты процентов (купона) по облигациям, включая срок выплаты каждого купона:

Доход по Биржевым облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды). Доходом по Биржевым облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период. Биржевые облигации имеют 10 (Десять) купонных периодов. Продолжительность каждого купонного периода равна 182 (Ста восьмидесяти двум) дням.

Срок выплаты дохода по облигациям:

Купонный (процентный) период		Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

1-й купон

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания первого купонного периода является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Датой выплаты Купонного дохода по первому купону является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***
Порядок выплаты купонного дохода ***Если дата окончания купонного дохода приходится на нерабочий праздничный или выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, – то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*** ***Выплата купонного дохода производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.*** ***Передача выплат купонного дохода по Биржевым облигациям производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.*** ***Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Биржевым облигациям получают причитающиеся им доходы по Биржевым облигациям в денежной форме через депозитарий, осуществляющий учет прав на Биржевые облигации, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на ценные бумаги, и депонентом должен содержать порядок***		

передачи депоненту выплат по ценным бумагам. ***Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплаты доходов по Биржевым облигациям путем перечисления денежных средств НРД. Указанная обязанность считается исполненной эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.*** ***Передача доходов по Биржевым облигациям в денежной форме осуществляется депозитарием лицу, являвшемуся его депонентом:*** ***1) на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определенна в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные ценными бумагами, и в которую обязанность эмитента по выплате доходов по Биржевым облигациям в денежной форме подлежит исполнению;*** ***2) на конец операционного дня, следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта информация о получении НРД подлежащих передаче денежных выплат по ценным бумагам в случае, если в установленную дату (установленный срок) обязанность Эмитента по выплате доходов по Биржевым облигациям в денежной форме, которые подлежат выплате одновременно с осуществлением денежных выплат в счет погашения Биржевых облигаций (обязанность Эмитента по осуществлению последней денежной выплаты по Биржевым облигациям), не исполняется или исполняется ненадлежащим образом.*** ***Депозитарий передает своим депонентам выплаты по ценным бумагам пропорционально количеству Биржевых облигаций, которые учитывались на их счетах депо на конец операционного дня, определенного в соответствии с вышеуказанным абзацем.*** ***Купонный доход по неразмещенным Биржевым облигациям или по Биржевым облигациям, переведенным на счет Эмитента в НРД, не начисляется и не выплачивается.***

2-й купон

Датой начала второго купонного периода является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания второго купонного периода является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Датой выплаты Купонного дохода по второму купону является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***
Порядок выплаты купонного дохода аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.		

3-й купон

Датой начала третьего купонного периода является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания третьего купонного периода является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Датой выплаты Купонного дохода по третьему купону является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***
Порядок выплаты купонного дохода аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.		

4-й купон

Датой начала четвертого купонного периода является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания четвертого купонного периода является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Датой выплаты Купонного дохода по четвертому купону является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***
Порядок выплаты купонного дохода аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.		

5-й купон

Датой начала пятого купонного периода является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания пятого купонного периода является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Датой выплаты Купонного дохода по пятому купону является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***
Порядок выплаты купонного дохода аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.		

6-й купон

Датой начала шестого купонного периода является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания шестого купонного периода является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Датой выплаты Купонного дохода по шестому купону является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***
Порядок выплаты купонного дохода аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.		

7-й купон

Датой начала седьмого купонного периода является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания седьмого купонного периода является 1274-й (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Датой выплаты Купонного дохода по седьмому купону является 1274-й (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***
Порядок выплаты купонного дохода аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.		

8-й купон

Датой начала восьмого купонного периода является 1274-й (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания восьмого купонного периода является 1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Датой выплаты Купонного дохода по восьмому купону является 1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***
Порядок выплаты купонного дохода аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.		

9-й купон

Датой начала девятого купонного периода является 1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания девятого купонного периода является 1638-й (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Датой выплаты Купонного дохода по девятому купону является 1638-й (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***
Порядок выплаты купонного дохода аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.		

10-й купон

Датой начала десятого купонного периода является 1638-й (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	***Датой окончания десятого купонного купона является 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***	***Датой выплаты Купонного дохода по десятому купону является 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.***
Порядок выплаты купонного дохода аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. ***Купонный доход по 10 (Десятому) купону выплачивается одновременно с погашением номинальной стоимости Биржевых облигаций.***		

В случае, если на момент совершения действий, связанных с исполнением обязательств эмитентом по выплате купона по Биржевым облигациям, законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, исполнение обязательств эмитентом по выплате купона Биржевым облигациям будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или нормативных актов в сфере финансовых рынков, действующих на момент совершения соответствующих действий.

Список владельцев облигаций для целей выплаты дохода не составляется, информация о дате (порядке определения даты), на которую составляется список владельцев Биржевых облигаций для целей выплаты дохода, не приводится.

источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента, а также прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций:

В качестве источников средств для исполнения обязательств по Биржевым облигациям Эмитент рассматривает доходы от основной деятельности.

Эмитент предполагает, что результаты финансово-хозяйственной деятельности позволят своевременно и в полном объеме выполнять обязательства Эмитента по Биржевым облигациям на протяжении всего периода обращения Биржевых облигаций.

В случае размещения именных облигаций или облигаций с обязательным централизованным хранением приводятся:

дата составления списка владельцев облигаций для исполнения по ним обязательств (выплата процентов (купона), погашение):

Составление Списка владельцев для исполнения Эмитентом обязательств по Биржевым облигациям не предусмотрено.

указание на то, что исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в список владельцев облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения облигаций после даты составления списка владельцев облигаций:

В соответствии с требованиями Федерального закона от 03.06.2011 № 122-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» и статьи 214.1 и 310 части второй Налогового кодекса Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 122-ФЗ) передача выплат по облигациям в целях исполнения обязательств по облигациям осуществляется без составления списка владельцев облигаций.

указание на то, что в случае непредставления (несвоевременного предоставления) регистратору (депозитарию, осуществляющему централизованное хранение) информации, необходимой для исполнения эмитентом обязательств по облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являвшемуся владельцем облигаций на дату составления списка владельцев облигаций для исполнения по ним обязательств:

В соответствии с требованиями Федерального закона от 03.06.2011 № 122-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» и статьи 214.1 и 310 части второй Налогового кодекса Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 122-ФЗ) передача

выплат по облигациям в целях исполнения обязательств по облигациям осуществляется без составления списка владельцев облигаций.

в) порядок и условия досрочного погашения облигаций.

Предусмотрена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по требованию их владельцев.

Досрочное погашение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты.

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

В случае принятия общим собранием владельцев Биржевых облигаций решения об отказе от права требовать досрочного погашения Биржевых облигаций досрочное погашение Биржевых облигаций по требованию владельцев не осуществляется.

При досрочном погашении Биржевых облигаций по требованию владельцев Эмитентом должны быть исполнены все обязательства перед владельцем Биржевых облигаций по выплате номинальной стоимости и купонного дохода.

В случае, если на момент совершения определенных действий, связанных с досрочным погашением Биржевых облигаций, законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, досрочное погашение Биржевых облигаций будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или нормативных актов в сфере финансовых рынков, действующих на момент совершения соответствующих действий.

1) Досрочное погашение по требованию их владельцев

А) Владелец Биржевых облигаций имеет право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций и выплаты ему накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанного на дату исполнения обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций, в случае делистинга Биржевых облигаций на всех биржах, осуществивших их допуск к организованным торгам.

Б) Владелец Биржевых облигаций имеет право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций и выплаты ему накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанного на дату исполнения обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций, при существенном нарушении Эмитентом условий исполнения обязательств по Биржевым облигациям.

В) Владелец Биржевых облигаций имеет право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций и выплаты ему накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанного на дату исполнения обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций, в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

Порядок досрочного погашения облигаций по требованию их владельцев

Стоимость (порядок определения стоимости) досрочного погашения:

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится по цене, равной 100% от номинальной стоимости Биржевой облигации.

Также, при досрочном погашении Биржевых облигаций владельцам Биржевых облигаций будет выплачен НКД по Биржевым облигациям по состоянию на Дату досрочного погашения, рассчитываемый по следующей формуле:

НКД = Nom * Cj * (T - T(j-1)) / 365 / 100%,

где

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

j - порядковый номер текущего купонного периода, j = 1 - 10;

Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, руб.;

Cj - размер процентной ставки j - того купона в процентах годовых (%);

T - дата расчета накопленного купонного дохода внутри j - купонного периода, являющаяся Датой досрочного погашения Биржевых облигаций;

T(j-1) - дата начала купонного периода j - того купона (для случая первого купонного периода T(j-1) – это дата начала размещения Биржевых облигаций).

Сумма НКД определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой

больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Досрочное погашение Биржевых облигаций и выплата накопленного купонного дохода при досрочном погашении Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора иных форм досрочного погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.

Порядок досрочного погашения Биржевых облигаций по требованию их владельцев:

Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций и НКД при их досрочном погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора иных форм досрочного погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.

Требование о досрочном погашении Биржевых облигаций предъявляется Эмитенту по адресу Эмитента.

Эмитент обязан направить в НРД:

- уведомление о наступлении события, дающего владельцу Биржевых облигаций право требовать возмещения номинальной стоимости Биржевых облигаций и выплаты причитающегося ему НКД по Биржевым облигациям, и что Эмитент принимает заявления, содержащие требование о досрочном погашении Биржевых облигаций (ранее и далее – «Требование (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций», «Требование (заявление)»;

- уведомление о дате досрочного погашения всех Биржевых облигаций.

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

Владельцы Биржевых облигаций соглашаются с тем, что взаиморасчеты при досрочном погашении Биржевых облигаций по требованию их владельцев осуществляются по правилам НРД для переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам. Для этих целей у Владельца Биржевых облигаций, либо у лица, уполномоченного Владельцем Биржевых облигаций получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, должен быть открыт банковский счет в НРД.

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

При этом Владельцы Биржевых облигаций - физические лица соглашаются с тем, что взаиморасчеты при досрочном погашении Биржевых облигаций по требованию их владельцев осуществляются исключительно через банковский счет юридического лица, уполномоченного Владельцем Биржевых облигаций - физическим лицом получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям.

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

- копия выписки по счету депо владельца Биржевых облигаций,

- документов, подтверждающих полномочия лиц, подписавших требование от имени владельца Биржевых облигаций (в случае предъявления требования представителем владельца Биржевых облигаций).

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

а) полное наименование (Ф.И.О. владельца - для физического лица) владельца Биржевых облигаций и лица, уполномоченного владельцем Биржевых облигаций получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;

б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо Владельца Биржевых облигаций или его уполномоченного лица;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, направившего Требование (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям (реквизиты банковского счета указываются по правилам НРД для переводов ценных бумаг по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам);

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

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

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

з) код ОКПО;

и) код ОКВЭД;

к) БИК (для кредитных организаций);

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

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

- место нахождения (или регистрации - для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;

- налоговый статус владельца Биржевых облигаций.

В случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- код иностранной организации (КИО) - при наличии

В случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Биржевых облигаций,

- наименование органа, выдавшего документ;

- число, месяц и год рождения владельца Биржевых облигаций.

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

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

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым Российская Федерация имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае, если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык[1];

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

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

---

[1] *Статьей 312 Налогового кодекса РФ предусмотрено представление налоговому агенту подтверждения, заверенного компетентным органом иностранного государства. Порядок оформления официальных документов, исходящих от компетентных органов иностранных государств, содержится в Гаагской конвенции от 05.10.1961, являющейся в силу ст. 15 Конституции Российской Федерации составной частью правовой системы Российской Федерации.*

Согласно ст. 1 Конвенции Конвенция распространяется на официальные документы, которые были совершены на территории одного из договаривающихся государств и должны быть представлены на территории другого договаривающегося государства.

В силу ст. 3 Конвенции единственной формальностью, соблюдение которой может быть потребовано для удостоверения подлинности подписи, качества, в котором выступало лицо, подписавшее документ, и в надлежащем случае подлинности печати или штампа, которым скреплен этот документ, является проставление предусмотренного ст. 4 Конвенции апостиля компетентным органом государства, в котором этот документ был совершен.

Поскольку Конвенция распространяется на официальные документы, в том числе исходящие от органа или должностного лица, подчиняющегося юрисдикции государства, включая документы, исходящие из прокуратуры, секретаря суда или судебного исполнителя, такие документы должны соответствовать требованиям Конвенции, то есть содержать апостиль.

Таким образом, для применения льготного режима налогообложения иностранное лицо должно представить подтверждение, выданное компетентным органом государства и содержащее апостиль.

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

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

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

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

Эмитент не несет обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций по отношению:

- к лицам, не представившим в указанный срок свои Требования о досрочном погашении;

- к лицам, представившим Требование о досрочном погашении, не соответствующее установленным требованиям.

В течение 2 (Двух) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов, Эмитент осуществляет их проверку и рассмотрение Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций (далее – срок рассмотрения Требования (заявления)).

Эмитент не позднее, чем в 3 (Третий) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций письменно уведомляет о принятом решении об удовлетворении либо об отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования (заявления) владельца Биржевых облигаций или лица, уполномоченного владельцем совершать действия, направленные на досрочное погашение Биржевых облигаций, направившего Требование (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций.

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

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

Для осуществления указанного перевода Эмитент не позднее, чем в 3 (Третий) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования (заявления) о досрочном погашении Биржевых облигаций письменно уведомляет о принятом решении владельца Биржевых облигаций или лицо, уполномоченное владельцем совершать действия, направленные на досрочное погашение Биржевых облигаций, направившее Требование (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций, и указывает в Уведомлении об удовлетворении Требования (заявления) реквизиты, необходимые для заполнения поручения депо по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам.

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

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

В поручениях депо на перевод ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам и в платежном поручении на перевод денежных средств стороны должны указать одинаковую дату досрочного погашения Биржевых облигаций.

Дата досрочного погашения Биржевых облигаций по требованию владельца Биржевых облигаций:

Для случаев (А), (Б) и (В) Эмитент обязан погасить Биржевые облигации, предъявленные к досрочному погашению, не позднее 7 (Семи) рабочих дней с даты получения соответствующего Требования о досрочном погашении Биржевых облигаций.

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

Досрочное погашение осуществляется в отношении всех поступивших Требований о досрочном погашении Биржевых облигаций, удовлетворяющих требованиям, указанным выше в данном пункте.

Биржевые облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

Срок (порядок определения срока), в течение которого облигации могут быть досрочно погашены эмитентом либо владельцами облигаций могут быть направлены (предъявлены) заявления, содержащие требование о досрочном погашении облигаций:

Для случая (А): Владельцами Биржевых облигаций могут быть поданы Требования (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций с момента их делистинга на последней из бирж, допустивших такие биржевые облигации к организованным торгам, и до истечения 30 (Тридцати) дней с даты раскрытия информации о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения таких Биржевых облигаций, порядке и условиях их досрочного погашения, а в случае, если Биржевые облигации после их делистинга не допускаются биржей к организованным торгам, в 30-дневный срок, – до даты раскрытия информации о включении биржей Биржевых облигаций в список ценных бумаг, допущенных к организованным торгам либо до даты погашения Биржевых облигаций.

Для случая (Б): Владельцами Биржевых облигаций могут быть поданы Требования (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций с момента наступления обстоятельств, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации существенным нарушением условий исполнения обязательств по Биржевым облигациям, и до даты раскрытия Эмитентом и (или) Представителем владельцев Биржевых облигаций информации об устранении нарушения.

Для случая (В): Владельцами Биржевых облигаций могут быть поданы Требования (заявление) о досрочном погашении Биржевых облигаций с момента наступления обстоятельств (событий), с которыми федеральные законы связывают возникновение указанного права, и до прекращения таких обстоятельств (событий), если иной срок не установлен соответствующим федеральным законом.

Владельцы Биржевых облигаций соглашаются с тем, что в случае, если дата досрочного погашения Биржевых облигаций по требованию владельца Биржевых облигаций выпадает на дату, наступающую позднее даты окончания срока погашения Биржевых облигаций, определенного в п. 9.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг, то, для целей досрочного погашения выпуска Биржевых облигаций по требованию владельцев применяются все положения Решения о выпуске ценных бумаг в части погашения Биржевых облигаций, предусмотренные в п. 9.2. Решения о выпуске ценных бумаг. Права владельцев Биржевых облигаций признаются исполненными Эмитентом, а обязательства Эмитента по досрочному погашению Биржевых облигаций, определенным п.9.5.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг, надлежаще выполненными.

порядок раскрытия эмитентом информации о досрочном погашении облигаций

1) При наступлении события, дающего право владельцам Биржевых облигаций требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, Эмитент и (или) представитель владельцев облигаций раскрывают информацию о возникновении у владельцев Биржевых облигаций такого права путем опубликования сообщения о существенном факте «О возникновении и (или) прекращении у владельцев облигаций эмитента права требовать от эмитента досрочного

погашения принадлежащих им облигаций эмитента» в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, в следующие сроки с даты возникновения такого события:

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

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

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

Эмитент информирует Биржу и НРД о наступлении события, дающего право владельцам Биржевых облигаций требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, а также о периоде приема Требований о досрочном погашении Биржевых облигаций и дате досрочного погашения Биржевых облигаций не позднее 1 (Одного) дня с даты наступления таких событий

2) Информация о наступлении события, прекращающего право владельцев Биржевых облигаций требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «О возникновении и (или) прекращении у владельцев облигаций эмитента права требовать от эмитента досрочного погашения принадлежащих им облигаций эмитента» в следующие сроки с даты наступления соответствующего события:

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

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

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

Эмитент обязан проинформировать НРД и Биржу о наступлении события, прекращающего право владельцев Биржевых облигаций требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, а также о дате или порядке определения даты, с которой у владельцев Биржевых облигаций прекращается право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций.

3) После досрочного погашения Эмитентом Биржевых облигаций Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций (в том числе о количестве досрочно погашенных Биржевых облигаций) в форме сообщения о существенном факте «О погашении эмиссионных ценных бумаг эмитента» в следующие сроки с даты исполнения обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций:

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

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

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

Иные условия и порядок досрочного погашения облигаций по требованию владельцев облигаций:

Иные условия отсутствуют.

2) Досрочное погашение по усмотрению эмитента

Досрочное погашение облигаций по усмотрению эмитента не предусматривается.

г) порядок и условия приобретения облигаций эмитентом с возможностью их последующего обращения.

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) и по требованию их владельца (владельцев) с возможностью их последующего обращения.

Приобретение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты.

Оплата Биржевых облигаций при их приобретении осуществляется деньгами.

Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций осуществляется на Бирже в соответствии с Правилами Биржи и нормативными документами, регулирующими деятельность организатора торговли на рынке ценных бумаг, с использованием системы торгов Биржи и системы клиринга клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, заключенным на Бирже.

В случае реорганизации, ликвидации Биржи либо в случае, если приобретение Биржевых облигаций Эмитентом в порядке, предусмотренном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, не будет соответствовать требованиям законодательства Российской Федерации, Эмитент принимает решение об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Биржевых облигаций. В таком случае приобретение Биржевых облигаций Эмитентом будет осуществляться в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по приобретению Биржевых облигаций, Эмитент опубликует сообщение о существенном факте, содержащем сведения о новом организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Биржевых облигаций, в соответствии с п.11 Решения о выпуске ценных бумаг.

Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с владельцами Биржевых облигаций или по требованию владельцев Биржевых облигаций осуществляется профессиональным участником рынка ценных бумаг, действующим по поручению и за счет Эмитента (далее – «Агент по приобретению»). Агентом по приобретению является Андеррайтер.

Эмитент вправе изменять профессионального участника рынка ценных бумаг, действующего по поручению и за счет Эмитента по приобретению Биржевых облигаций по соглашению с владельцами Биржевых облигаций или по требованию владельцев Биржевых облигаций (далее – «Агент по приобретению»), который вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные п.10 Решения о выпуске ценных бумаг и законодательством РФ.

Информация об изменении Агента по приобретению Биржевых облигаций публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по требованию их владельца (владельцев):

Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций у их владельцев по требованиям, заявленным владельцами Биржевых облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона определяется Эмитентом после раскрытия ФБ ММВБ информации об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомления об этом Банка России в установленном им порядке (далее – «Период предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом»). Владельцы Биржевых облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в случаях, описанных в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Эмитент обязуется приобрести все Биржевые облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Биржевых облигаций в установленный срок.

Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций осуществляется через Агента по приобретению, на торгах ФБ ММВБ в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Порядок и условия приобретения Эмитентом Биржевых облигаций по требованию владельцев Биржевых облигаций:

Владелец Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов ФБ ММВБ, действует самостоятельно. В случае если владелец Биржевых облигаций не является Участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов ФБ ММВБ, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Биржевых облигаций Эмитенту.

В целях реализации права на продажу Биржевых облигаций лицо, являющееся Участником торгов и действующее за счет и по поручению владельцев Биржевых облигаций и/или от своего имени и за свой счет (далее - "Держатель"), совершает следующие действия:

1. В течение Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом Держатель Биржевых облигаций должен направить Агенту по приобретению письменное уведомление о намерении продать определенное количество Биржевых облигаций (далее - "Уведомление"), составленное по следующей форме:

"Настоящим _____ (полное фирменное наименование Держателя Биржевых облигаций - Участника торгов ФБ ММВБ) сообщает о намерении продать Обществу с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» Биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя серии БО-01 с обязательным централизованным хранением Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс», идентификационный номер выпуска _____ от «___» _____ 20___г. (далее - Биржевые облигации), принадлежащие на условиях, изложенных в Проспекте ценных бумаг и Решении о выпуске Биржевых облигаций, следующим лицам:

(фамилия, имя, отчество для владельца - физического лица и/или полное фирменное наименование для владельца - юридического лица) - (по каждому владельцу указывается количество предлагаемых к продаже Биржевых облигаций) _____ цифрами (Прописью) штук.

Общее количество предлагаемых к продаже Биржевых облигаций цифрами (Прописью) штук.

Подпись уполномоченного лица Держателя Биржевых облигаций _____ Фамилия

И.О.

Дата "__" _____ _____ г.

Печать Держателя Биржевых облигаций"

К Уведомлению прилагается доверенность или иные документы, подтверждающие полномочия подписанта, в том числе номинального держателя Биржевых облигаций, на подписание Уведомления.

Уведомление должно быть направлено Агенту по приобретению заказным письмом, или срочной курьерской службой, или доставлено лично.

Уведомление должно быть получено Агентом по приобретению в любой из дней, входящих в Период предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом.

Уведомление считается полученным Агентом по приобретению с даты проставления отметки о вручении оригинала заявления адресату.

2. После направления Уведомления Держатель Биржевых облигаций подает в Дату Приобретения Биржевых облигаций адресную заявку на продажу указанного в Уведомлении количества Биржевых облигаций в Систему торгов ФБ ММВБ в соответствии с Правилами ФБ ММВБ, адресованную Агенту по приобретению, с указанием Цены Приобретения Биржевых облигаций. Данная заявка должна быть выставлена Держателем в систему торгов ФБ ММВБ с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Биржевых облигаций.

3. Сделки по приобретению Эмитентом Биржевых облигаций у Держателей Биржевых облигаций совершаются Агентом по приобретению в Системе торгов ФБ ММВБ в соответствии с Правилами Биржи.

Эмитент обязуется в срок не позднее 17 часов 30 минут по московскому времени в Дату приобретения Биржевых облигаций заключить сделки со всеми Держателями Биржевых облигаций, от которых были получены Уведомления, путем подачи от имени Агента по приобретению встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг и находящимся в Системе торгов ФБ ММВБ к моменту заключения сделки.

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

Цена приобретения Биржевых облигаций: 100 % от номинальной стоимости Биржевых облигаций.

Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Биржевых облигаций дополнительно уплачивает Владельцам накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).

Срок приобретения Биржевых облигаций:

Порядок определения срока:

Приобретение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты.

Дата приобретения Биржевых облигаций определяется как 3-й (Третий) рабочий день с даты окончания Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению.

Порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении Биржевых облигаций:

Эмитент обязан приобрести Биржевые облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода, непосредственно предшествующего i-му купонному периоду, по которому размер купона определяется Эмитентом Биржевых облигаций после раскрытия ФБ ММВБ информации об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомления об этом Банка России в установленном им порядке.

Порядок определения процентной ставки по купонам определен в п. 9.3. Решения о выпуске и в п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Принятия отдельного решения уполномоченного органа Эмитента о приобретении Биржевых облигаций по требованиям их владельцев не требуется.

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций:

Информация обо всех существенных условиях приобретении Биржевых облигаций по требованиям их владельцев раскрывается Эмитентом путем публикации текста Решения о выпуске ценных бумаг и текста Проспекта ценных бумаг на страницах в сети Интернет в срок не

более 2 (Двух) дней с даты раскрытия Биржей решения о присвоении выпуску Биржевых облигаций идентификационного номера через представительство Биржи в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления Биржи в отношении присвоения выпуску Биржевых облигаций идентификационного номера и их допуска к торгам на Бирже посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше и не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций.

Информация об определенных Эмитентом ставках по купонам Биржевых облигаций, начиная со второго, доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия информации в форме сообщения о существенном факте, установленного нормативными актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, и действующими на момент наступления указанного события, в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

Информация об исполнении Эмитентом обязательств по приобретению Биржевых облигаций (в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций) раскрывается в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с даты приобретения Биржевых облигаций / даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций;

- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней с Даты приобретения Биржевых облигаций / даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций.

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

Раскрытие указанной информации эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

Иные условия приобретения Биржевых облигаций:

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

В случае, если на момент совершения определенных действий, связанных с приобретением Биржевых облигаций, законодательством Российской Федерации будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, приобретение Биржевых облигаций будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации, действующих на момент совершения соответствующих действий.

Эмитент до наступления срока погашения вправе погасить приобретенные им Биржевые облигации досрочно. Приобретенные Эмитентом Биржевые облигации, погашенные им досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение. Положения Решения о выпуске и Проспекта о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению их Эмитента к досрочному погашению приобретенных Эмитентом Биржевых облигаций не применяются.

Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами):

Условия и порядок приобретения Биржевых облигаций:

Эмитент вправе приобретать Биржевые облигации по соглашению с владельцами Биржевых облигаций на основании решения уполномоченного органа Эмитента о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с владельцами Биржевых облигаций, принимаемого в соответствии с законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Уставом Эмитента.

Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций осуществляется через Агента по приобретению, действующим по поручению и за счет Эмитента, на торгах ФБ ММВБ в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Срок приобретения Биржевых облигаций:

Порядок определения срока:

Приобретение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты.

Эмитент осуществляет приобретение Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами в течение срока, определяемого согласно соответствующему решению уполномоченного органа Эмитента.

Порядок принятия уполномоченным органом эмитента решения о приобретении Биржевых облигаций:

Решение о приобретении Биржевых облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента. В решении о приобретении указывается (определяется):

- идентификационные признаки Биржевых облигаций, решение о приобретении которых принято (форма, вид, серия, идентификационный номер, присвоенный выпуску Биржевых облигаций биржей, осуществившей допуск биржевых облигаций к организованным торгам, дата допуска Биржевых облигаций к организованным торгам на бирже и наименование этой биржи);

- цена, по которой Эмитент обязуется приобретать выпущенные им Биржевые облигации по соглашению с их владельцами;

- количество Биржевых облигаций, которое Эмитент намерен приобрести;

- порядок приобретения Эмитентом Биржевых облигаций, в том числе порядок направления Эмитентом предложения о приобретении Биржевых облигаций, порядок и сроки принятия владельцами Биржевых облигаций предложения Эмитента о приобретении Биржевых облигаций;

- срок приобретения Биржевых облигаций. При этом приобретение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты;

- порядок раскрытия информации об итогах приобретения Биржевых облигаций, в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций.

На основании данного решения о приобретении Эмитент выставляет публичную безотзывную оферту на приобретение Биржевых облигаций, которая определяет порядок осуществления приобретения Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами. В данной оферте должны быть перечислены все вышеуказанные условия, указанные в решении о приобретении Биржевых облигаций, принятые уполномоченным органом Эмитента.

В случае принятия владельцами Биржевых облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Биржевых облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Биржевые облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Биржевых облигаций.

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

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций:

Сообщение владельцам Биржевых облигаций о принятом уполномоченным органом Эмитента решении о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами публикуется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола) заседания (собрания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято соответствующее решение:

- ***в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня,***
- ***на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней,***

но не позднее, чем за 7 (Семь) рабочих дней до начала срока принятия предложения о приобретении Биржевых облигаций.

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

Указанное сообщение владельцам Биржевых облигаций о принятом уполномоченным органом Эмитента решении о приобретении Биржевых облигаций должно содержать следующую информацию:

- дату принятия решения о приобретении Биржевых облигаций;

- идентификационные признаки Биржевых облигаций, идентификационный номер выпуска Биржевые облигаций;

- дату начала приобретения Эмитентом Биржевых облигаций;

- дату окончания приобретения Биржевых облигаций;

- цену приобретения Биржевых облигаций или порядок ее определения;

- количество Биржевых облигаций, которое Эмитент намерен приобрести;

- порядок приобретения Эмитентом Биржевых облигаций, в том числе порядок направления Эмитентом предложения о приобретении Биржевых облигаций, порядок и сроки принятия владельцами Биржевых облигаций предложения Эмитента о приобретении Биржевых облигаций; (Срок для направления владельцами Биржевых облигаций предложений Эмитенту при этом должен составлять не менее 5 рабочих дней до даты начала приобретения Биржевых

облигаций)

- форму и срок оплаты.

Информация об исполнении Эмитентом обязательств по приобретению Биржевых облигаций (в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций) раскрывается в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с даты приобретения Биржевых облигаций / даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций;

- на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней с Даты приобретения Биржевых облигаций / даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций.

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

Раскрытие указанной информации эмитентом иному юридическому лицу не поручалось.

Иные условия приобретения облигаций по соглашению с их владельцами:

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

В случае, если на момент совершения определенных действий, связанных с приобретением Биржевых облигаций, законодательством Российской Федерации будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, приобретение Биржевых облигаций будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации, действующих на момент совершения соответствующих действий.

Эмитент до наступления срока погашения вправе погасить приобретенные им Биржевые облигации досрочно. Приобретенные Эмитентом Биржевые облигации, погашенные им досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение. Положения Решения о выпуске и Проспекта о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению их Эмитента к досрочному погашению приобретенных Эмитентом Биржевых облигаций не применяются.

д) сведения о платежных агентах по облигациям.

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

Указывается на возможность назначения эмитентом дополнительных платежных агентов и отмены таких назначений, а также порядок раскрытия информации о таких действиях.

Эмитент может назначать платежных агентов и отменять такие назначения:

- ***при осуществлении досрочного погашения Биржевых облигаций по требованию их владельцев в соответствии с п. 9.5.1. Решения о выпуске ценных бумаг;***
- ***при осуществлении платежей в пользу владельцев Биржевых облигаций в соответствии с п. 9.7 Решения о выпуске ценных бумаг.***

Указывается на возможность назначения эмитентом дополнительных платежных агентов и отмены таких назначений, а также порядок раскрытия информации о таких действиях.

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

Сообщение о назначении Эмитентом платёжных агентов и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «О привлечении или замене организаций, оказывающих эмитенту услуги посредника при исполнении эмитентом обязательств по облигациям или иным эмиссионным ценным бумагам эмитента, а также об изменении сведений об указанных организациях» в следующие сроки с даты заключения соответствующего договора с платёжным агентом, а если такой договор вступает в силу не с даты его заключения, – с даты вступления его в силу; в случае изменения сведений о платёжном агенте – с даты, в которую Эмитент узнал или должен был узнать об изменении соответствующих сведений; в случае прекращения оказания услуг платёжным агентом – с даты расторжения или прекращения по иным основаниям соответствующего договора с платёжным агентом:

- ***в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.***

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

е) действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям.

В случае, если на момент совершения определенных действий, связанных с дефолтом по Биржевым облигациям, законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, указанные действия будут осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или нормативных актов в сфере финансовых рынков, действующих на момент их совершения.

В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан возвратить владельцам при погашении Биржевых облигаций их номинальную стоимость и выплатить купонный доход по Биржевым облигациям в срок и в порядке, предусмотренными условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.

Неисполнение Эмитентом обязательств по Биржевым облигациям является существенным нарушением условий договора займа, заключенного путем выпуска и продажи Биржевых облигаций, (дефолт) в случае:

- просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Биржевой облигаций в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг, на срок более 10 (Десяти) рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства;

- просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по погашению номинальной стоимости Биржевой облигации, в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг, на срок более 10 (Десяти) рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства;

- просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по приобретению Биржевой облигации на срок более 10 (Десяти) рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако в течение сроков, указанных в определении дефолта сроков, составляет технический дефолт.

В случае наступления дефолта (за исключением дефолта по выплате номинальной стоимости при погашении) владельцы Биржевых облигаций имеют право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций и выплаты им накопленного купонного дохода, рассчитанного на дату досрочного погашения Биржевых облигаций. В этом случае досрочное погашение Биржевых облигаций по требованию владельцев Биржевых Облигаций осуществляется в порядке установленном в п.9.5.1 Решения о выпуске ценных бумаг.

В случае наступления дефолта или технического дефолта Эмитента по Биржевым облигациям владельцы Биржевых облигаций, уполномоченные ими лица вправе обратиться к Эмитенту с требованием (Претензией) выплатить соответствующие суммы:

1) в случае дефолта – выплатить номинальную стоимость Биржевой облигации и/или выплатить предусмотренный ею доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение (досрочное погашение) Биржевых облигаций и/или выплату доходов по ним и/или исполнить обязательства по приобретению Биржевых облигаций в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

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

Требование к Эмитенту должно быть предъявлено в письменной форме, поименовано «Претензия» и подписано владельцем Биржевых облигаций, уполномоченным им лицом, в том числе уполномоченным лицом номинального держателя Биржевых облигаций.

Владелец Биржевых облигаций либо уполномоченное им лицо, представляет Эмитенту Претензию с приложением следующих документов:

- копии выписки по счету депо владельца Биржевых облигаций,

- документов, подтверждающих полномочия лиц, подписавших Претензию от имени владельца Биржевых облигаций (в случае предъявления Претензии представителем владельца Биржевых облигаций).

Претензия в обязательном порядке должна содержать следующие сведения:

- полное наименование (полное имя) владельца Биржевых облигаций и лица, уполномоченного владельцем Биржевых облигаций получать выплаты по Биржевым облигациям;

- идентификационный номер выпуска Биржевых облигаций и дату принятия ФБ ММВБ решения о допуске Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения;

- количество Биржевых облигаций (цифрами и прописью), принадлежащих владельцу Биржевых облигаций; и

- наименование события, давшее право владельцу Биржевых облигаций обратиться с данным требованием к Эмитенту

- место нахождения и почтовый адрес лица, направившего Претензию;

- реквизиты банковского счёта владельца Биржевых облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Биржевым облигациям;

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать выплаты по Биржевым облигациям;

- налоговый статус лица, уполномоченного получать выплаты по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);

- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать выплаты по Биржевым облигациям;

- код ОКПО;

- код ОКВЭД;

- БИК (для кредитных организаций).

В том случае, если владелец Биржевых облигаций является нерезидентом и (или) физическим лицом, то в Претензии необходимо дополнительно указать следующую информацию:

- место нахождения (или регистрации - для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;

- налоговый статус владельца Биржевых облигаций;

В случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- код иностранной организации (КИО) - при наличии;

В случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Биржевых облигаций,

- наименование органа, выдавшего документ;

- число, месяц и год рождения владельца Биржевых облигаций.

Дополнительно к Требованию (заявлению), к информации относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, владелец Биржевых облигаций, либо лицо, уполномоченное владельцем Биржевых облигаций, обязан передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:

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

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык[2];

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

---

[2] *Статьей 312 Налогового кодекса РФ предусмотрено представление налоговому агенту подтверждения, заверенного компетентным органом иностранного государства. Порядок оформления официальных документов, исходящих от компетентных органов иностранных государств, содержится в Гаагской конвенции от 05.10.1961, являющейся в силу ст. 15 Конституции Российской Федерации составной частью правовой системы Российской Федерации.*

Согласно ст. 1 Конвенции Конвенция распространяется на официальные документы, которые были совершены на территории одного из договаривающихся государств и должны быть представлены на территории другого договаривающегося государства.

В силу ст. 3 Конвенции единственной формальностью, соблюдение которой может быть потребовано для удостоверения подлинности подписи, качества, в котором выступало лицо, подписавшее документ, и в надлежащем случае подлинности печати или штампа, которым скреплен этот документ, является проставление предусмотренного ст. 4 Конвенции апостиля компетентным органом государства, в котором этот документ был совершен.

Поскольку Конвенция распространяется на официальные документы, в том числе исходящие от органа или должностного лица, подчиняющегося юрисдикции государства, включая документы, исходящие из прокуратуры, секретаря суда или судебного исполнителя, такие документы должны соответствовать требованиям Конвенции, то есть содержать апостиль.

Таким образом, для применения льготного режима налогообложения иностранное лицо должно представить подтверждение, выданное компетентным органом государства и содержащее апостиль.

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

в) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:

- официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;

- официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного физического лица на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.

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

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

Претензия направляется заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения по почтовому адресу Эмитента или вручается под расписку уполномоченному лицу Эмитента. Претензия рассматривается Эмитентом в течение 5 (Пяти) дней (далее – срок рассмотрения Претензии).

В случае, если Претензия содержит требование о выплате процентов за несвоевременное исполнение или неисполнение соответствующих обязательств по Биржевым облигациям в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, Эмитент в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты окончания срока рассмотрения Претензии перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Биржевых облигаций, предъявившего Претензию.

В случае, если Претензия содержит требования о выплате процентного (купонного) дохода за полный купонный период по Биржевым облигациям и номинальной стоимости Биржевых облигаций (за исключением уплаты процентов за несвоевременное исполнение обязательств по Биржевым облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации), то Эмитент осуществляет исполнение обязательств по таким Претензиям в порядке, предусмотренном для выплаты сумм погашения номинальной стоимости Биржевых облигаций и процентного (купонного) дохода по ним в п.9.2 и 9.4.Решения о выпуске ценных бумаг соответственно.

В случае дефолта или технического дефолта исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Биржевых облигаций (за исключением уплаты процентов за несвоевременное исполнение обязательств по Биржевым облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации) осуществляется в порядке, предусмотренном для выплаты сумм по приобретению Биржевых облигаций в п.10 Решения о выпуске ценных бумаг.

В том случае, если будет удовлетворено хотя бы одно Требование (заявление) о досрочном погашении, предъявленное в порядке, указанном в п. 9.5.1 Решения о выпуске ценных бумаг, в результате чего будет выплачена сумма купонного дохода за законченный купонный период, то выплата указанных сумм остальным владельцам, имеющим право на получение таких сумм в рамках п. 9.7 Решения о выпуске ценных бума, не может быть осуществлена в порядке, предусмотренном разделами 9.2 и 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг. В таком случае Эмитент должен запросить у НРД предоставить список лиц, являющихся владельцами Биржевых облигаций на соответствующие даты (далее – Список). Для осуществления указанных в настоящем абзаце выплат владельцам, указанным в Списке, которые не предъявляли Требования, Эмитент должен обеспечить перечисление соответствующих сумм купонного дохода за законченный купонный период.

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд:

В случае невозможности получения владельцами Биржевых облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Биржевым облигациям, предъявленных Эмитенту, владельцы Биржевых облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту.

При этом, в случае назначения представителя владельцев Биржевых облигаций в соответствии со статьей 29.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных

бумаг» (далее – Закон о рынке ценных бумаг), владельцы Биржевых облигаций не вправе в индивидуальном порядке обращаться с требованиями в суд или арбитражный суд, если иное не предусмотрено Законом о рынке ценных бумаг, условиями выпуска Биржевых облигаций или решением общего собрания владельцев Биржевых облигаций.

Владельцы Биржевых облигаций вправе в индивидуальном порядке обращаться с требованиями в суд по истечении одного месяца с момента возникновения оснований для такого обращения в случае, если в указанный срок представитель владельцев Биржевых облигаций не обратился в арбитражный суд с соответствующим требованием или в указанный срок общим собранием владельцев Биржевых облигаций не принято решение об отказе от права обращаться в суд с таким требованием.

Для обращения в суд (суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с исками к Эмитенту, установлен общий срок исковой давности - 3 (Три) года.

В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности начинается со дня, когда лицо узнало или должно было узнать о нарушении своего права. (По обязательствам с определенным сроком исполнения течение исковой давности начинается по окончании срока исполнения).

При этом владельцы Биржевых облигаций - физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика, юридические лица и индивидуальные предприниматели - владельцы Биржевых облигаций, могут обратиться в арбитражный суд по месту нахождения ответчика.

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

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

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

Эмитент раскрывает информацию о неисполнении или ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по Биржевым облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт) в форме сообщения(ий) о существенном(ых) факте(ах) в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента перед владельцами Биржевых облигаций должно быть исполнено:

- ***в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.***

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

Данное сообщение должно включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;

- причину неисполнения обязательств;

- перечисление возможных действий владельцев Биржевых облигаций в случае дефолта или технического дефолта.

Эмитент информирует Биржу и НРД о неисполнении или ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по Биржевым облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт) в течение 3 (Трех) дней с даты, в которую обязательство Эмитента перед владельцами Биржевых облигаций должно быть исполнено.

Раскрытие информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по Биржевым облигациям осуществляется Эмитентом самостоятельно.

ж) сведения о лице, предоставляющем обеспечение.

В случае если исполнение обязательств по облигациям обеспечивается третьим лицом (лицами), по каждому такому лицу указываются: ***исполнение обязательств по Биржевым облигациям не обеспечивается третьим лицом (лицами)***

з) условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

В случае размещения облигаций с обеспечением по каждому случаю предоставления обеспечения указываются: ***исполнение обязательств по Биржевым облигациям не обеспечивается третьим лицом (лицами)***

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

Приводится расчет суммы показателей, предусмотренных подпунктами 1 - 5 пункта 3.15 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 04.10.2011 N 11-46/пз-н (далее – «Положение»), и в случае, когда такая сумма меньше суммарной величины обязательств эмитента по облигациям, указывается на то, что приобретение таких облигаций относится к категории инвестиций с повышенным риском.
Требования пункта 3.15. Положения не распространяются на Биржевые облигации.

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Размещаемые Биржевые облигации не являются конвертируемыми ценными бумагами.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента

Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.

9.1.5.1. Сведения о специализированном депозитарии, осуществляющем ведение реестра ипотечного покрытия

Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.

9.1.5.2. Сведения о выпусках облигаций, исполнение обязательств по которым обеспечивается (может быть обеспечено) залогом данного ипотечного покрытия

Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.

9.1.5.3. Сведения о страховании риска ответственности перед владельцами облигаций с ипотечным покрытием

Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.

9.1.5.4. Сведения о сервисном агенте, уполномоченном получать исполнение от должников, обеспеченные ипотекой требования к которым составляют ипотечное покрытие облигаций

Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.

9.1.5.5. Информация о составе, структуре и размере ипотечного покрытия

Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.

9.1.6. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках

Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.

9.1.6.1. Дополнительные сведения о представляемых ценных бумагах, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.

9.1.6.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.

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

Раскрывается цена (цены) или порядок определения цены (цен) размещения каждой размещаемой ценной бумаги.

Цена размещения одной Биржевой облигации устанавливается равной 1 000 (Одной тысяче) рублей, что соответствует 100 (Ста) процентам от ее номинальной стоимости.

Начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций, покупатель при приобретении Биржевых облигаций уплачивает также накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (далее - НКД), определяемый по следующей формуле:

НКД = Nom * C1 * ((T - T0)/ 365)/ 100%

где:

Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, руб.;

C1 - размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых;

T - дата размещения Биржевых облигаций, на которую вычисляется НКД;

T0 - дата начала размещения Биржевых облигаций.

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

В случае если при размещении ценных бумаг предоставляется преимущественное право приобретения ценных бумаг, дополнительно указывается цена или порядок определения цены размещения ценных бумаг лицам, имеющим такое преимущественное право: ***преимущественное право приобретения ценных бумаг не предусмотрено.***

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Преимущественное право приобретения ценных бумаг не предусмотрено.

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и Федеральным законом «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг»:

а) Совершение сделок, влекущих за собой переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги (обращение эмиссионных ценных бумаг), допускается после государственной регистрации их выпуска (дополнительного выпуска) или присвоения их выпуску (дополнительному выпуску) идентификационного номера.

Переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги запрещается до их полной оплаты, а в случае, если процедура эмиссии ценных бумаг предусматривает государственную регистрацию отчета об итогах их выпуска (дополнительного выпуска), - также до государственной регистрации указанного отчета.

б) Публичное обращение эмиссионных ценных бумаг, в том числе их предложение неограниченному кругу лиц (включая использование рекламы), допускается при одновременном соблюдении следующих условий:

1) регистрация проспекта ценных бумаг (проспекта эмиссии ценных бумаг, плана приватизации, зарегистрированного в качестве проспекта эмиссии ценных бумаг), допуск биржевых облигаций или российских депозитарных расписок к организованным торгам с представлением бирже проспекта указанных ценных бумаг либо допуск эмиссионных ценных бумаг к организованным торгам без их включения в котировальные списки;

2) раскрытие эмитентом информации в соответствии с требованиями Федерального закона «О рынке ценных бумаг», а в случае допуска к организованным торгам эмиссионных ценных бумаг, в отношении которых не осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг, - в соответствии с требованиями организатора торговли.

В случае размещения акций указываются ограничения, установленные акционерным обществом - эмитентом в соответствии с его уставом на максимальное количество акций или их номинальную стоимость, принадлежащих одному акционеру. Отдельно указываются ограничения, предусмотренные уставом эмитента и законодательством Российской Федерации, для потенциальных приобретателей - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента.

Эмитент не осуществляет эмиссию акций.

Указываются любые иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, учредительными документами (уставом) эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг.

Размещение Биржевых облигаций может осуществляться только на торгах биржи. Обращение Биржевых облигаций до их полной оплаты запрещается.

Обращение Биржевых облигаций осуществляется в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и действующего законодательства Российской Федерации.

Ограничения в отношении возможных владельцев Биржевых облигаций не установлены.

Нерезиденты могут приобретать Биржевые облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

Биржевые облигации допускаются к свободному обращению как на биржевом, так и на внебиржевом рынке.

На биржевом рынке Биржевые облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.

На внебиржевом рынке Биржевые облигации обращаются без ограничений до даты погашения Биржевых облигаций.

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Ценные бумаги эмитента того же вида, что и размещаемые ценные бумаги, включенные в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, по каждому кварталу, в течение которого через организатора торговли на рынке ценных бумаг совершалось не менее 10 сделок с такими ценными бумагами, но не более чем за 5 последних завершенных лет:

Отчетный период	Наименьшая цена одной ценной бумаги, (% от номинала)	Наибольшая цена одной ценной бумаги, (% от номинала)	Рыночная цена одной ценной бумаги, (% от номинала) (1) (2)
1) Вид ценных бумаг: ***облигации*** Серия: ***01*** Идентификационные признаки выпуска: ***документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением со сроком погашения в 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента.*** Форма ценных бумаг (бездокументарные, документарные): ***документарные*** Государственный номер выпуска и дата его присвоения: ***4-01-36430-R от 26.11.2013*** ***Размещение Облигаций состоялось 04.12.2013*** ***Обращение Облигаций началось в 4 квартале 2013 г.***			
4 кв. 2013	100,00	100,00	100,00
1 кв. 2014	99,98	100,20	100,00
2 кв. 2014	100,00	100,90	100,00

(1) Рыночная цена одной ценной бумаги, раскрытая организатором торговли на рынке ценных бумаг и определенная в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29.11.2010, регистрационный N 19062);

(2) информация приведена на последнюю дату отчетного квартала, за которую организатором торговли осуществлялся расчет рыночной цены

полное фирменное наименование, место нахождения организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги:

полное фирменное наименование, место нахождения организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги:

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

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ», ЗАО «Фондовая биржа ММВБ»***

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

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

Дата государственной регистрации: ***02.12.2003 г.***

Регистрационный номер: ***1037789012414***

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: ***Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве***

Номер лицензии:***077-007***

Дата выдачи: ***20 декабря 2013г.***

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

Лицензирующий орган: ***Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)***

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг

В случае если размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, по каждому такому лицу указывается:

Профессиональным участником рынка ценных бумаг, который оказывает Эмитенту услуги по организации размещения Биржевых облигаций (Организатор) и осуществляет функции посредника при размещении ценных бумаг на торгах ФБ ММВБ (Андеррайтер), является: Открытое акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»***

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

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

ИНН: ***7706092528***

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): ***1027739019208***

Данные о лицензии на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: ***177-02667-100000***

Дата выдачи лицензии: ***01.11.2000***

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

Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

Основные функции данного лица, в том числе:

Основные функции Андеррайтера:

- прием оферт от потенциальных покупателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор и акцепт указанных оферт от имени Эмитента;

- выставление встречных заявок на продажу Биржевых облигаций в соответствии с регламентом и правилами ФБ ММВБ;

- перечисление денежных средств, полученных от размещения Биржевых облигаций, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями заключенного договора;

- информировать Эмитента о количестве совершенных сделок по продаже Биржевых

облигаций первым приобретателям и размере полученных от продажи Биржевых облигаций денежных средств.

Основные функции Организатора:

- общее организационное консультирование Эмитента по вопросам, связанным с организаций выпуска Биржевых облигаций;

- подготовка и распространение среди потенциальных инвесторов информационных материалов об Эмитенте и/или Биржевых облигациях;

- организация маркетинговых мероприятий выпуска Биржевых облигаций.

- предоставление рекомендаций Эмитенту о назначении даты размещения Биржевых облигаций;

- осуществление всех иных необходимых мероприятий, направленных на успешное размещение Биржевых облигаций.

Андеррайтер/Организатор не несет ответственности за неисполнение, неполное исполнение или просрочку исполнения Эмитентом принятых на себя обязательств по Биржевым облигациям. Действия владельцев Биржевых облигаций в случае неисполнения Эмитентом обязательств по Биржевым облигациям или просрочки исполнения соответствующих обязательств определены в п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

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

Обязанность, связанная с поддержанием цен на размещаемые Биржевые облигации на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), договором между не установлена

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

Такое право не предусмотрено.

размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг.

В соответствии с условиями соглашения, заключенного с Эмитентом, вознаграждение Организатора/Андеррайтера за оказание услуг по размещению ценных бумаг выплачивается в размере, не превышающем 0,1% (Ноль целых одной десятой процента) от общей номинальной стоимости Биржевых облигаций.

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Указываются сведения о круге потенциальных приобретателей размещаемых ценных бумаг.

Биржевые облигации размещаются посредством открытой подписки.

Круг потенциальных приобретателей Биржевых облигаций не ограничен.

Нерезиденты могут приобретать Биржевые облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

В случае размещения ценных бумаг посредством подписки путем проведения торгов, организатором которых является фондовая биржа или иной организатор торговли на рынке ценных бумаг, указывается на это обстоятельство.

Ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов, дополнительно указываются сведения о лице, организующем проведение торгов.

Сведения о ФБ ММВБ:
Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»***
Сокращенное фирменное наименование***: ЗАО «ФБ ММВБ», ЗАО "Фондовая биржа ММВБ"***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***
Данные о лицензии биржи:
Номер лицензии: ***077-007***
Дата выдачи лицензии: ***20.12.2013***
Срок действия лицензии: ***Без ограничения срока действия***
Орган, выдавший лицензию: ***Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)***

При смене организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого будут заключаться сделки по размещению Биржевых облигаций, Эмитент опубликует сообщение о существенном факте, содержащем сведения о новом организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по размещению Биржевых облигаций, не позднее, чем за 1 (Один) день до даты размещения Биржевых облигаций, и в следующие сроки с даты, как Эмитент узнал или должен был узнать об этом обстоятельстве:

- ***в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на страницах Эмитента в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.***

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

Указанная информация будет включать в себя:

- ***полное и сокращенное наименования организатора торговли на рынке ценных бумаг;***
- ***его место нахождения;***
- ***сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию.***

В случае если ценные бумаги выпуска, по отношению к которому размещаемые ценные бумаги являются дополнительным выпуском, обращаются через фондовую биржу или иного организатора торговли на рынке ценных бумаг, указывается на это обстоятельство.

размещаемые ценные бумаги не являются дополнительным выпуском

В случае если эмитент предполагает обратиться к фондовой бирже или иному организатору торговли на рынке ценных бумаг для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению через этого организатора торговли на рынке ценных бумаг, указывается на это обстоятельство, а также предполагаемый срок обращения ценных бумаг эмитента: ***Эмитент предполагает обратиться к ЗАО «ФБ ММВБ» для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению на рынке ценных бумаг. Предполагаемый срок обращения ценных бумаг – до даты погашения.***

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

В результате размещения Биржевых облигаций доли участия акционеров в уставном капитале Эмитента не изменятся, Эмитент размещает неконвертируемые Биржевые облигации.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

	В рублях, не более	В % от объема эмиссии по номинальной стоимости, не более

общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг:	***18 675 000***	***0,1245***
сумма уплаченной государственной пошлины, взимаемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг:	***выпуск Биржевых облигаций не подлежит государственной регистрации***	
размер расходов эмитента, связанных с оплатой услуг консультантов, принимающих (принимавших) участие в подготовке и проведении эмиссии ценных бумаг, а также лиц, оказывающих эмитенту услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг:	***15 000 000***	***0,1***
размер расходов эмитента, связанных с допуском ценных бумаг эмитента к торгам организатором торговли на рынке ценных бумаг, в том числе включением ценных бумаг эмитента в котировальный список фондовой биржи (листингом ценных бумаг):		
за присвоение биржевым облигациям идентификационного номера	***150 000***	***0,001***
услуги по размещению биржевых облигаций	***700 000***	***0,0047***
размер расходов эмитента, связанных с раскрытием информации в ходе эмиссии ценных бумаг, в том числе расходов по изготовлению брошюр или иной печатной продукции, связанной с проведением эмиссии ценных бумаг:	***100 000***	***0,00067***
размер расходов эмитента, связанных с рекламой размещаемых ценных бумаг, проведением исследования рынка (маркетинга) ценных бумаг, организацией и проведением встреч с инвесторами, презентацией размещаемых ценных бумаг (road-show):	***100 000***	***0,00067***
иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг:		
Оплата услуг НРД по обслуживанию выпусков облигаций на эмиссионном счете и казначейском счете депо эмитента	***750 000***	***0,005***
Суммарное комиссионное вознаграждение за организацию размещения (комиссия Фондовой биржи, комиссия НКЦ, вознаграждение за ИТС)	***1 875 000***	***0,0125%***

В случае, если расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг, оплачиваются третьими лицами, указывается на это обстоятельство и раскрываются сведения о таких лицах и оплаченных (оплачиваемых) ими расходах эмитента: ***расходы Эмитента третьими лицами не оплачиваются***

9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, денежные средства подлежат возврату приобретателям в порядке, предусмотренном Положением ФКЦБ России «О порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных Эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным» (Утверждено Постановлением ФКЦБ России от 8 сентября 1998 г. № 36).

В срок не позднее 3 (трех) дней с даты получения официального уведомления о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств (далее – Комиссия), использованных для приобретения Биржевых облигаций, владельцам таких Биржевых облигаций.

Такая Комиссия:

- осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей Биржевых облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций,

- организует возврат средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций, владельцам/номинальным держателям Биржевых облигаций,

- определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю Биржевых облигаций средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций,

- составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям Биржевых облигаций средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций.

Комиссия не позднее 45 дней с даты получения официального уведомления о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным обязана составить ведомость возвращаемых владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее – Ведомость). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев Биржевых облигаций, сформированного НДЦ на дату окончания размещения Биржевых облигаций, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным.

По требованию владельцев подлежащих изъятию из обращения Биржевых облигаций или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев ценных бумаг) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.

Средства, использованные для приобретения Биржевых облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления официального уведомления о признании выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся или недействительным, обязана осуществить уведомление владельцев Биржевых облигаций, а также номинальных держателей Биржевых облигаций (далее – Уведомление). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:

Полное фирменное наименование Эмитента Биржевых облигаций;

Наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся;

Наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска Биржевых облигаций недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска Биржевых облигаций недействительным в законную силу;

Полное фирменное наименование регистратора, его почтовый адрес (в случае, если ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется регистратором);

Вид, серию, форму Биржевых облигаций, идентификационный номер выпуска ценных бумаг и дату допуска Биржевых облигаций к торгам на бирже в процессе их размещения, наименование биржи, осуществившей допуск к торгам Биржевых облигаций, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным;

Дату аннулирования идентификационного номера выпуска Биржевых облигаций;

Фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Биржевых облигаций;

Место жительства (почтовый адрес) владельца Биржевых облигаций;

Категорию владельца Биржевых облигаций (первый и (или) иной приобретатель);

Количество Биржевых облигаций, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;

Размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу Биржевых облигаций;

Порядок и сроки изъятия Биржевых облигаций из обращения и возврата средств инвестирования;

Указание на то, что не допускается совершение сделок с Биржевых облигаций, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным;

Указание на то, что возврат средств инвестирования будет осуществляться только после представления владельцем Биржевых облигаций их сертификатов (при документарной форме ценных бумаг);

Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны Эмитента.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца Биржевых облигаций о возврате средств инвестирования.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения официального уведомления о признании выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся или недействительным, обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения Биржевых облигаций и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев Биржевых облигаций, подлежащих изъятию из обращения, а

также в ленте новостей, на странице Эмитента в сети Интернет http://www.uwc-fin.com / http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805

Заявление владельца/номинального держателя Биржевых облигаций о возврате средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций, должно содержать следующие сведения:

фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Биржевых облигаций;

место жительства (почтовый адрес) владельца Биржевых облигаций;

сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу Биржевых облигаций.

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения Биржевых облигаций или его представителем. К заявлению, в случае его подписания представителем владельца Биржевых облигаций, должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.

Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения Биржевых облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем Биржевых облигаций Уведомления.

Владелец Биржевых облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств, которые указаны в Уведомлении, в срок, предусмотренный настоящим пунктом, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца Биржевых облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.

Владелец Биржевых облигаций вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств.

В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца Биржевых облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу Биржевых облигаций повторное уведомление.

Владелец Биржевых облигаций в случае несогласия с условиями возврата средств инвестирования, предусмотренными повторным уведомлением, вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации.

После изъятия Биржевых облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам Биржевых облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца.

Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца Биржевых облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением Эмитента и владельца Биржевых облигаций.

Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.

Возврат средств осуществляется Эмитентом самостоятельно через кредитную организацию:

полное фирменное наименование кредитной организации: ***Открытое акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие» Филиал в г. Санкт-Петербурге.***

сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ***ОАО Банк «ФК Открытие» филиал в Санкт-Петербурге***

место нахождения кредитной организации: ***191014, г. Санкт-Петербург, ул. Парадная, дом 8, литер Е.***

идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: ***7706092528***

БИК: ***044030720***

Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг и штрафные санкции, применимые к эмитенту:

В случае наступления неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Биржевых облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Биржевых облигаций проценты в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых Биржевых облигаций, отсутствует.

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

10.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктами 3.13 и 3.14 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 04.10.11 г. № 11-46/пз-н, информация в настоящем пункте не предоставляется.

10.9. Иные сведения.

1. Размещение Биржевых облигаций может осуществляться только на торгах биржи. Обращение Биржевых облигаций может осуществляться на биржевом и внебиржевом рынках.

Обращение Биржевых облигаций до их полной оплаты запрещается.

Нерезиденты могут приобретать Биржевые облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

На биржевом рынке Биржевые облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.

2. В любой день между датой начала размещения и датой погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) по Биржевой облигации рассчитывается по следующей формуле:

НКД = Nom * Cj * (T - T(j-1)) / 365 / 100%, где

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

j - порядковый номер текущего купонного периода, j = 1 - 10;

Nom –номинальная стоимость одной Биржевой облигации, руб.;

Cj - размер процентной ставки j - того купона в процентах годовых (%);

T - дата расчета накопленного купонного дохода внутри j - купонного периода;

T(j-1) - дата начала купонного периода j - того купона (для случая первого купонного периода T(j-1) – это дата начала размещения Биржевых облигаций).

Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

3. В случае если на момент принятия Эмитентом решения о событиях на этапах эмиссии и обращения Биржевых облигаций и иных событиях, описанных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, будет установлен иной порядок и сроки принятия Эмитентом решения об указанных событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, решения об указанных событиях принимаются Эмитентом в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент принятия Эмитентом решения об указанных событиях.

В случае если на момент раскрытия информации о событиях на этапах эмиссии и обращения Биржевых облигаций и иных событиях, описанных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, будет установлен иной порядок и сроки раскрытия информации об указанных событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, информация об указанных событиях раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков, действующими на момент раскрытия информации об указанных событиях.

В случае, если на момент совершения определенных действий, связанных с досрочным погашением Биржевых облигаций/приобретением Биржевых облигаций/исполнением обязательств эмитентом по Биржевым облигациям (выплата купона и/или погашение), законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами в сфере финансовых рынков будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, но при этом распространяющиеся на данный выпуск Биржевых облигаций исходя из даты присвоения ему идентификационного номера, досрочное погашение Биржевых облигаций/приобретение Биржевых облигаций/исполнение обязательств эмитентом по Биржевым облигациям (выплата купона и/или погашение) будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или нормативных актов в сфере финансовых рынков, действующих на момент совершения соответствующих действий.

Приложение 1 Бухгалтерская отчетность эмитента, подготовленная в соответствии с РСБУ за 2011, 2012, 2013 и 2 квартал 2014 года

Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за 2011 год

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид экономической деятельности Консультации по вопросам коммерч. деятельности	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма ООО / форма собственности Частная	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
199106, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ Г, НАРОДНОГО ОПОЛЧЕНИЯ ПР-КТ, д. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	4925	4925	4925
	в том числе: Предоставленные займы	11501	4925	4925	4925
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	6270	4801
	в том числе: Расчеты с дебиторами	11701	-	6270	4801
	Итого по разделу I	1100	4925	11195	9726
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8609	2265	3325
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1323	320	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	7286	1945	3325
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	70	-	-
	в том числе: Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	70	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	758	490	175
	в том числе: Расчетные счета	12503	758	490	175
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	9437	2755	3500
	БАЛАНС	1600	14362	13950	13226

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13442	13030	12491
	Итого по разделу III	1300	13452	13040	12501
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты и займы	14101	-	-	-
	Долгосрочные кредиты и займы (в валюте)	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	910	910	710
	в том числе: Краткосрочные кредиты и займы	15101	910	910	710
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	15
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	910	910	725
	БАЛАНС	1700	14362	13950	13226

Руководитель _____ (подпись) Белоусов Константин Викторович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Гордеева Ольга Ивановна (расшифровка подписи)

23 Марта 2012 г.

Отчет о прибылях и убытках

за период с 1 Января по 31 декабря 20 11 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2011
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787/78050100
Вид экономической деятельности Консультации по вопросам коммерческой деятельности	по ОКВЭД	74.14
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО Частная	по ОКОПФ/ОКФС	65 16
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	Январь-Декабрь 20 11 г.[3]	Январь-Декабрь 20 10 г.[4]
	Выручка [5]	2110	1003	920
	Себестоимость продаж	2120	(847)	(580)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	156	340
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	156	340
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	345	344
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350	(89)	(109)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	412	575
	Текущий налог на прибыль	2410		(36)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	412	539

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	Январь-Декабрь 20 11 г.[3]	Январь-Декабрь 20 10 г.[4]
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	412	539
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Белоусов К.В. (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Гордеева О.И. (подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 12 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (год, месяц, число)	2011	12	31
по ОКПО	57922246		
ИНН	7805233707\780501001		
по ОКВЭД	71.14		
по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультации по вопросам коммерч.деятельности

Организационно-правовая форма ООО форма собственности Частная

Единица измерения тыс руб

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2009 г.	3100	10	-	-	-	12491	12501
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	539	539
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	539	539
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	10	-	-	-	13030	13040
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	412	412
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	412	412
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	10	-	-	-	13442	13452

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток);	3401	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	13452	13040	12501

Руководитель _____ Белоусов Константин Викторович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Гордеева Ольга Ивановна (расшифровка подписи)

23 Марта 2012 г.

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2011	12	31
	по ОКПО	57922245		
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	ИНН	7805233787\780501001		
Идентификационный номер налогоплательщика				
Вид экономической деятельности Консультации по вопросам коммерч.деятельности	по ОКВЭД	71.14		
Организационно - правовая форма ООО / форма собственности Частная	по ОКОПФ /ОКФС	65	16	
	по ОКЕИ	384		

Единица измерения тыс. руб.

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г.[1]	За Январь - Декабрь 2010 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	600
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	600
Платежи - всего	4120	(868)	(785)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(337)	(134)
в связи с оплатой труда работников	4122	(531)	(404)
прочие платежи	4129	-	(247)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(868)	(185)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1686	300
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1686	300
Платежи - всего	4220	(550)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(550)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1136	300

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г.[1]	За Январь - Декабрь 2010 г.[2]
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	200
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	200
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	268	315
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	490	175
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	758	490
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Сотрусов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Гордеева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 Марта 2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2011	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид деятельности Консультации по вопросам коммерч.деятельности	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
ООО / Частная				
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	4925	4925	-	70
Итого	540	4925	4925	-	70

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	2265	8609
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	320	1323
прочая	613	1945	7286
Итого	630	2265	8609
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	910	910
в том числе:			
кредиты	644	910	910
Итого	660	910	910

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	610	464
Отчисления на социальные нужды	730	201	66
Прочие затраты	750	36	50
Итого по элементам затрат	760	847	580

Руководитель _____ Белоусов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Гордеева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 Марта 2012 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Элси» ЗА 2011 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Элси» (сокращенное наименование - ООО «Элси») было создано 04.12.2001г. ИНН 7805233787, ОГРН 102780202757806.

Юридический адрес общества – 198216, Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен. Единственным участником общества является Белоусов Константин Викторович.

ООО «Элси» относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными федеральным законом от 24 июля 2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

В 2011 г. Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

Вложений в дочерние и зависимые общества ООО «Элси» не имеет.

Основные элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Организация осуществляет бухгалтерский учет по всем хозяйственным операциям.

Бухгалтерский учет в организации ведет главный бухгалтер, состоящий в штате организации.

Учетная информация обрабатывается с применением компьютерных технологий и бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия».

Хозяйственные операции оформляются типовыми формами первичной учетной документации, утвержденными Госкомстатом России.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н. по упрощенной системе.

Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

Учет расходов по привлеченным займам и кредитам Общество учитывает в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

Расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического использования учитываются в составе прочих расходов.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания консультационных услуг. Остальные доходы признаются прочими.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика для целей налогового учета.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доход».

В 2011 году были внесены изменения в рабочий план счетов в части дополнения его балансовыми счетами по расчетам по страховым взносам в соответствии с изменениями, внесенными в федеральный закон от 24.07.2009 г. № 212-ФЗ.

Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Основным видом деятельности общества является оказание консультационных услуг. Выручка за 2011 год составила 1003,0 тыс. руб.

В 2011 г. Обществом получены прочие доходы (проценты по предоставленным займам) в сумме 345 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2011 год составили 847 тыс. руб.,

в том числе:

- Расходы на оплату труда – 610 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 201 тыс. руб.
- Расходы по аренде – 36 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2011 г. составили 89 тыс. руб., в том числе 19 тыс. руб. оплата услуг банка, 70 тыс. руб. – списанная по истечении срока исковой давности дебиторская задолженность.

В 2011 году Общество получило прибыль в размере 412 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. величина дебиторской задолженности по расчетам за оказанные услуги составила 1 323,0 тыс. руб., просроченной задолженности нет.

Перечень дебиторов:

ООО «БизнесКонсалинг» - 320 тыс. руб.

ООО «Триада» - 1 003 тыс. руб.

В течение 2011 года Обществом были выданы краткосрочные займы на сумму 550 тыс. руб., были погашены заемщиками ранее предоставленные займы в сумме 1 686 тыс. руб. Задолженность по займу, предоставленному ООО «Севременные лесные технологии», в сумме 70,0 тыс. руб. была списана и отнесена на прочие расходы в связи с истечением срока исковой давности. По состоянию на 31.12.2011 г. общая сумма выданных займов составила 11 245 тыс. руб.

Наименование заемщика	Сумма основного долга, тыс. руб.	Номер и дата договора	Срок возврата	Сумма процентов
ООО «Авантаж ЦБК»	350 000,00	01/2007 от 01.02.2007	28.02.2012	-
	100 000,00	01/2011 от 04.03.2011	31.12.2012	-
	100 000,00	02/2007 от 15.02.2007	28.02.2012	-
	2 300 000,00	04/2006 от 20.12.2006	28.02.2012	-
	50 000,00	04/2007 от 15.03.2007	28.02.2012	-
	200 000,00	05/2007 от 30.03.2007	28.02.2012	-
	1 500 000,00	06/2007 от 15.06.2007	28.02.2012	-
ООО «Интранс»	50 000,00	204(07-1-001) от 29.06.2009	30.09.2012	-
	50 000,00	204(07-1-003) от 09.12.2010	30.09.2012	-
	950 000,00	02/2006 от 04.05.2006	30.09.2012	-
ООО «Интерцепторс»	80 000,00	04/2011 от 28.12.2011	29.06.2012	-
ООО «Перспектива-С»	70 000,00	11(07-1-03) от 07.12.2011	31.12.2013	362,47
ООО «Севзапсоль»	520 000,00	18/2007 от 26.10.2007	31.12.2012	
Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив	4 925 000,00	б/н от 03.08.2007	31.12.2012	344 750,00

Задолженность ООО «Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив» по начисленным процентам по предоставленному займу по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 1033 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. кредиторская задолженность Общества составляет 910 тыс. руб., в том числе

- Собственный вексель – 710 тыс. руб.
- ООО «Прайм» - 200 тыс. руб.

Информация о начисленных и перечисленных суммах страховых взносов за 2011 г. приведена ниже:

Наименование	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	Сумма перечисленных взносов, тыс. руб.
Страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ на финансирование страховой части пенсии	122,07	122,07
Страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ на финансирование накопительной части пенсии	30,97	30,97
Страховые взносы в Фонд социального страхования РФ	17,07	17,07
Страховые взносы в Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования	18,15	18,25
Страховые взносы в Территориальный Фонд обязательного медицинского страхования	11,77	11,77
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1,22	1,22

По состоянию на 31.12.2011 г. у Общества отсутствует задолженность по налогам и страховым взносам.

В 2011 г. единый налог Общество не начисляло в связи с отсутствием объекта налогообложения.

Генеральный директор К.В.Белоусов

Гл.бухгалтер О.И.Гордеева

Аудиторское заключение

Исх. № 516/4-2013
26.08.2013

Участникам
ООО «Элси»

Аудируемое лицо:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Элси»
Место нахождения:	198216, Санкт-Петербург, пр.Народного ополчения, д.2
Государственный регистрационный номер:	1027802757806

Аудитор:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания «Круг Доверия»
Место нахождения:	198323, Ленинградская обл., п.Горелово, Волхонское ш., д.3
Государственный регистрационный номер:	1114725000246
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Действительный член Некоммерческого Партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов», ОРНЗ 11202008613

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Элси», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- Отчета о прибылях и убытках за период с 01 января по 31 декабря 2011 года;
- Отчета об изменениях капитала за 2011 год;
- Отчета о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2011 года;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 год;
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2011 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «Элси» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Элси» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Уполномоченное лицо
ООО «АК «Круг Доверия»,
Ведущий аудитор А.Ю.Григорьев

(квалификационный аттестат аудитора № 02-000251, выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «ИПАР» от 20.09.2012, протокол № 210, на неограниченный срок; член саморегулируемой организации аудиторов НП «ИПАР», ОРНЗ 20602013433)

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2012 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид экономической деятельности консультвции по вопросам коммерческой деятельности	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма ООО / форма собственности Частная	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
199106, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ Г, НАРОДНОГО ОПОЛЧЕНИЯ ПР-КТ, д. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	4925	4925
	в том числе:	11701	-	4925	4925
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	6270
	Итого по разделу I	1100	-	4925	11195
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4164	8609	2265
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2529	1323	320
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1635	7286	1945
	Резервы предстоящих расходов	12309	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9875	70	-
	в том числе: Предоставленные займы	12403	9875	70	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40	758	490
	в том числе: Расчетные счета	12503	40	758	490
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	14079	9437	2755
	БАЛАНС	1600	14079	14362	13950

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14069	13442	13030
	Итого по разделу III	1300	14079	13452	13040
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты и займы	14101	-	-	-
	Долгосрочные кредиты и займы (в валюте)	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	910	910
	в том числе: Краткосрочные кредиты и займы	15101	-	910	910
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	-	910	910
	БАЛАНС	1700	14079	14362	13950

Руководитель _____ Белоусов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Гордеева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

"15" марта 2013 г.

Отчет о финансовых результатах

за период с 1 Января по 31 декабря 20 12 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787/780501001
Вид экономической деятельности Консультации по вопросам коммерческой деятельности	по ОКВЭД	74.14
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО Частная	по ОКОПФ/ОКФС	65 16
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	Январь-Декабрь 20 12 г.[3]	Январь-Декабрь 20 11 г.[4]
	Выручка [5]	2110	1206	1003
	Себестоимость продаж	2120	(1064)	(847)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	142	156
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	142	156
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	598	345
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350	(113)	(89)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	627	412
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	627	412

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	Январь-Декабрь 20 12 г.[3]	Январь-Декабрь 20 11 г.[4]
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	627	412
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Белоусов К.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) Гордеева О.И. (расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 13 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (год, месяц, число)	2012	12	31
по ОКПО	57922245		
ИНН	7805233787/780501001		
по ОКВЭД	71.14		
по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультации по коммерч. деятельности

Организационно-правовая форма ООО форма собственности Частная

Единица измерения тыс руб

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3100	10	-	-	-	13030	13040
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	412	412
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	412	412
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3200	10	-	-	-	13442	13452
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	627	627
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	627	627
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3300	10	-	-	-	14069	14079

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 Декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	14079	13452	13040

Руководитель _____ Белоусов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Гордеева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

05 Марта 2013 г.

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (год, месяц, число)		2012	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид экономической деятельности Консультыции по вопросам коммерческ. деятельности	по ОКВЭД	71.14		
Организационно - правовая форма: ООО; форма собственности: Частная	по ОКОПФ /ОКФС	65	16	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г.[1]	За Январь - Декабрь 2011 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи - всего	4120	(1178)	(868)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(476)	(36)
в связи с оплатой труда работников	4122	(702)	(531)
прочие платежи	4129	-	(301)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1178)	(868)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6800	1686
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6800	1686
Платежи - всего	4220	(5430)	(550)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5430)	(550)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1370	1136

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г.[1]	За Январь - Декабрь 2011 г.[2]
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(910)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(910)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(910)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(718)	268
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	758	490
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	40	758
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Белоусов Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Гордеева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 Марта 2013 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2012	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Элси"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787\780501001		
Вид деятельности Консультации по вопросам коммерч.деятельности	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма ООО / форма собственности Частная	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	4925	-	70	9875
Итого	540	4925	-	70	9875

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	8609	4164
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	1323	2529
прочая	613	7286	1635
Итого	630	8609	4164
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	910	-
в том числе: кредиты	644	910	-
Итого	660	910	-

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	810	610
Отчисления на социальные нужды	730	210	201
Прочие затраты	750	44	36
Итого по элементам затрат	760	1064	847

Общество с ограниченной ответственностью "Элси" * Санкт-Петербург *

Руководитель _____ Белоусов Константин Викторович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Гордеева Ольга Ивановна (расшифровка подписи)

15 Марта 2013 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Элси» ЗА 2012 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Элси» (сокращенное наименование - ООО «Элси») было создано 04.12.2001г. ИНН 7805233787, ОГРН 102780202757806.

Юридический адрес общества – 198216, Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен. Единственным участником общества является Белоусов Константин Викторович.

ООО «Элси» относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными федеральным законом от 24 июля 2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

В 2012 г. Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

Вложений в дочерние и зависимые общества ООО «Элси» не имеет.

Основные элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Организация осуществляет бухгалтерский учет по всем хозяйственным операциям.

Бухгалтерский учет в организации ведет главный бухгалтер, состоящий в штате организации.

Учетная информация обрабатывается с применением компьютерных технологий и бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия».

Хозяйственные операции оформляются типовыми формами первичной учетной документации, утвержденными Госкомстатом России.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н. по упрощенной системе.

Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

Учет расходов по привлеченным займам и кредитам Общество учитывает в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

Расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического использования учитываются в составе прочих расходов.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания консультационных услуг. Остальные доходы признаются прочими.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика для целей налогового учета.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доход».

В 2012 году изменения в учетную политику не вносились.

Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Основным видом деятельности общества является оказание консультационных услуг. Выручка за 2012 год составила 1206,0 тыс. руб.

В 2012 г. Обществом получены прочие доходы (проценты по предоставленным займам) в сумме 598 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2012 год составили 1064 тыс. руб.,

в том числе:

- Расходы на оплату труда – 810 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 210 тыс. руб.
- Расходы по аренде – 36 тыс. руб.
- Расходы по обязательному медицинскому страхованию – 8 тыс. руб.

Прочие расходы Общества составили за 2012 год 113 тыс. руб., в том числе – 23 тыс. руб. – оплата услуг банка, 90 тыс. руб. – благотворительный платеж.

В 2012 году Общество получило прибыль в размере 627 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. величина дебиторской задолженности по расчетам за оказанные услуги составила 2529,0 тыс. руб., просроченной задолженности нет.

Перечень дебиторов:

ООО «БизнесКонсалинг» - 320 тыс. руб.

ООО «Триада» - 1 003 тыс. руб.

ООО Формула-К» - 1 206 тыс. руб.

В течение 2012 года Обществом были выданы краткосрочные займы на сумму 5 430 тыс. руб., были погашены заемщиками ранее предоставленные займы в сумме 6 800 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2012 г. общая сумма выданных займов составила 9 875 тыс. руб., сумма задолженности заемщиков по начисленным процентам составила 1 632 тыс. руб.

Наименование заемщика	Сумма основного долга, тыс. руб.	Номер и дата договора	Срок возврата	Сумма процентов
ООО «Викинг-К»	180 000,00	50-З/03-12 от 13.12.2012	31.12.2013	619,67
ООО «Озерки»	350 000,00	53-ДЗ/01-12 от 13.12.2012	31.12.2013	1204,91
	50 000,00	53-ДЗ/02-12 от 18.12.2012	31.12.2013	124,32
ООО «Перспектива-С»	70 000,00	11(07-1-03) от 07.12.2011	31.12.2013	4 900,00
ООО «Прайм»	4 300 000,00	02/2012 от 22.03.2012	29.12.2013	246 377,06
Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив	4 925 000,00	б/н от 03.08.2007	31.12.2012	344 750,00

В 2012 г. Обществом был погашен привлеченный в 2010 г. беспроцентный заем в сумме 200,0 тыс. руб. перед ООО «Прайм».

Кроме того, был оплачен предъявленный к погашению составленный в 2010 г. вексель вексельной суммой 710 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2012 г. кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Информация о начисленных и перечисленных суммах страховых взносов за 2012 г. приведена ниже:

Наименование	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	Сумма перечисленных взносов, тыс. руб.
Страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ на финансирование страховой части пенсии	123,56	123,56
Страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ на финансирование накопительной части пенсии	33,87	33,87
Страховые взносы в Фонд социального страхования РФ	18,47	18,47
Страховые взносы в Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования	32,49	32,49
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1,62	1,62

По состоянию на 31.12.2012 г. у Общества отсутствует задолженность по налогам и страховым взносам.

В 2012 г. единый налог Общество не начисляло в связи с отсутствием объекта налогообложения.

Генеральный директор К.В.Белоусов

Гл.бухгалтер О.И.Гордеева

Аудиторское заключение

Исх. № 517/4-2013
26.08.2013

Участникам
ООО «Элси»

Аудируемое лицо:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Элси»
Место нахождения:	198216, Санкт-Петербург, пр.Народного ополчения, д.2
Государственный регистрационный номер:	1027802757806

Аудитор:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания «Круг Доверия»
Место нахождения:	198323, Ленинградская обл., п.Горелово, Волхонское ш., д.3
Государственный регистрационный номер:	1114725000246
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Действительный член Некоммерческого Партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов», ОРНЗ 11202008613

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Элси», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года.
- Отчета о финансовых результатах за 2012 год.
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - Отчета об изменениях капитала за 2012 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2012 год;
  - Пояснений.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «Элси» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Элси» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Уполномоченное лицо
ООО «АК «Круг Доверия»,
Ведущий аудитор А.Ю.Григорьев

(квалификационный аттестат аудитора № 02-000251, выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «ИПАР» от 20.09.2012, протокол № 210, на неограниченный срок; член саморегулируемой организации аудиторов НП «ИПАР», ОРНЗ 20602013433)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2013 года

			КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	по ОКПО	57922245
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7805233787
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	74.14
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ по ОКФС	65/23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Адрес (адрес)	198216, Санкт-Петербург г, пр. Народного Ополчения, дом № 2		

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы		-	-	-
Основные средства		-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности		-	-	-
Финансовые вложения		-	-	4 925
Отложенные налоговые активы		-	-	-
Прочие внеоборотные активы		-	-	-
Итого по разделу I		**-**	**-**	**4 925**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Материально-производственные запасы		-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		-	-	-
Дебиторская задолженность		106 196	4 164	8 609
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		15 025 050	9 875	70
Денежные средства и денежные эквиваленты		3 925	40	758
Прочие оборотные активы		-	-	-
Итого по разделу II		**15 135 171**	**14 079**	**9 437**
БАЛАНС		**15 135 171**	**14 079**	**14 362**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал		10	10	10
Добавочный капитал (без переоценки)		-	-	-
Резервный капитал		-	-	-
Нераспределенная прибыль/(накопленный убыток)		35 052	14 069	13 442
Итого по разделу III		**35 062**	**14 079**	**13 452**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заёмные средства		15 000 000	-	-
Отложенные налоговые обязательства		-	-	-
Итого по разделу IV		**15 000 000**	**-**	**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заёмные средства		100 109	-	910
Кредиторская задолженность		-	-	-
Итого по разделу V		**100 109**	**-**	**910**
БАЛАНС		**15 135 171**	**14 079**	**14 362**

Генеральный директор
А.И.Цыплаков

07 мая 2014 года

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» Limited Liability Company "OVC Finance" ООО «ОВК Финанс» OVC Finance LLC ОГРН 1027802757565 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, д.2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2013 год

			КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	по ОКПО	57922245
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7805233787
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	74.14
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ по ОКФС	65/23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	2013 год	2012 год
Выручка		39 000	1 206
Себестоимость продаж		(17 930)	(1 064)
Валовая прибыль		**21 070**	**142**
Управленческие расходы		-	-
Прибыль от продаж		**21 070**	**142**
Проценты к получению		105 722	598
Проценты к уплате		(100 120)	-
Прочие доходы		-	-
Прочие расходы		(3 349)	(113)
Прибыль до налогообложения		**23 323**	**627**
Текущий налог на прибыль		(2 340)	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства		-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств		-	-
Изменение отложенных налоговых активов		-	-
Чистый (убыток)/прибыль		**20 983**	**627**
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		20 983	627

Генеральный директор
А.И.Цыплаков

07 мая 2014 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2013 год

			КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	по ОКПО	57922245
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7805233787
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	74.14
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ по ОКФС	65/23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Пояснение	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	(Накопленный убыток)/Нераспределённая прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 года		10	-	-	13 442	13 452
Чистая прибыль		-	-	-	627	627
Изменение добавочного капитала		-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала		-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2012 года		10	-	-	14 069	14 079
Чистый убыток		-	-	-	20 983	20 983
Изменение добавочного капитала		-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 года		10	-	-	35 052	35 062

Генеральный директор
А.И.Цыплаков

07 мая 2014 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2013 год

			КОДЫ
		Форма № 4 по ОКУД	0710004
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	по ОКПО	57922245
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7805233787
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	74.14
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ по ОКФС	65/23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	41 529	-
Прочие поступления	-	-
На оплату товаров, работ, услуг	(20 187)	(476)
На оплату труда работников	(466)	(702)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(10)	-
На прочие выплаты, перечисления	(2 589)	-
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	**18 277**	**(1 178**
))		
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Возврат предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	27 313	6 800
Поступление процентов по долговым финансовым вложениям	-	-
Приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	-	-
Приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(15 039 830)	(5 430)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	**(15 012 517)**	**1 370**
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Получение заемных средств	15 005 125	-
Получение денежных вкладов собственников (участников)	-	-
Погашение заемных средств	(7 000)	(910)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	**14 998 125**	**(910)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**3 885**	**(718)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**40**	**758**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**3 925**	**40**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Генеральный директор
А.И.Цыплаков

07 мая 2014 года

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» (далее – «Общество») создано 04 декабря 2001 г. в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ.
Общество
Изначально Общество имело название ООО «Элси», 15 октября 2013 г. Общество сменило название на ООО «ОВК Финанс».

По положению на 31 декабря 2013 года состав и размер долей участников Общества выглядит следующим образом:

- Компания РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД., учрежденной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Республики Кипр, свидетельство о регистрации № НЕ 292198, место нахождения: Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр - доля участия 99% уставного капитала;
- Компания РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД, учрежденной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов, свидетельство о регистрации № 1664872, место нахождения: п/я 71, Крейгмур Чемберс, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова - доля участия 1% уставного капитала.

Свидетельством серии 78 № 001587891 от 17 декабря 2002 года о государственной регистрации юридического лица Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 102780202757806.

Общество зарегистрировано по адресу: 198216, Санкт-Петербург г, пр. Народного Ополчения, дом № 2.

Свидетельством серии 78 № 0199897 о постановке на налоговый учет от 04 декабря 2001 года Обществу присвоен ИНН 7805233787.

Основным видом деятельности Общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

По положению на 31 декабря 2013 года у Общества 4 штатных сотрудников.

Общество имеет следующие органы управления:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2013 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2012 года.

До 3 квартала 2013 г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения. По итогам 3 квартала 2013 г. Общество утратило право применения упрощенной системы налогообложения в связи с несоответствием требованиям, установленным пунктами 3 статьи 346.12 НК РФ.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной программы «1С-Предприятие 7.7».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Признание доходов

Выручка Общества от оказания консультационных услуг для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость («НДС»).

В составе прочих доходов Общества, в частности, признаются следующие:

- Проценты по предоставленным займам и депозитным вкладам в соответствии с условиями договоров.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В ином случае указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В составе финансовых вложений Общества в отчетном году числятся:

- заемные средства, предоставленные сторонним организациям с целью получения доходов в виде процентов.

Доходы по финансовым вложениям в виде процентов, начисленных по депозитным вкладам и выданным займам, отражены в отчете о прибылях и убытках в составе процентов к получению Общества.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

2.6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальных долей участников Общества. Размер уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

2.7. Кредиты и займы полученные

Задолженность за полученные Общество кредиты отражается в балансе с учетом начисленных на отчетную дату процентов.
Дополнительные затраты Общества, связанные с получением и обслуживанием займов, учитываются в составе прочих расходов.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Финансовые вложения

3.3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Предоставленные займы			
Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив	-	-	4 925
Итого	-	-	4 925

3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Предоставленные займы			
РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД	15 000 000	-	-
Инвестрос	25 050	-	-
ООО «Прайм»	-	4 300	-
Северо-Западный Фонд Медиа-Инициатив	-	4 925	-
ООО «Озерки»	-	400	-
ООО «Викинг-К»	-	180	-
ООО «Перспектива-С»	-	70	70
Итого	15 025 050	9 875	70

- 20 ноября 2013 года Общество заключило с РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД договор займа в размере 15 000 000 тыс. рублей. Процентная ставка составляет 9%.

- В феврале и августе 2013 г. Общество заключило с Инвестром договоры займа в размере 28 000 тыс. рублей и 10 000 тыс. рублей соответственно. Процентная ставка составляет 7%. В 2013 г. часть займа в размере 12 950 тыс. рублей была возвращена заемщиком.

  По состоянию на 31 декабря 2013 г. все иная задолженность по выданным займам с указанными выше заемщиками была погашена.

3.2. *Дебиторская задолженность*

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	-	2 529	1 323
Авансы выданные	1 484	-	-
Расчеты по налогам и сборам	17	-	2
Расчеты по процентам по займам выданным	104 695	1 635	1 034
Расчеты по выданным займам (беспроцентные)	-	-	6 250
Итого	106 196	4 164	8 609

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов у Общества нет просроченной дебиторской задолженности.

3.3. *Денежные средства и денежные эквиваленты*

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Текущие счета в банках	3 925	40	758
Итого	3 925	40	758

3.4. *Заемные средства*

В соответствии с условиями кредитных договоров, заключенных Обществом, полученные в 2013, 2012 и 2011 годах транши по кредитам, относились как на долгосрочные, так и на краткосрочные обязательства Общества.

Группировка привлеченных заемных средств по видам приведена ниже:

	Ставка, %	31 декабря 2013	31 декабря 2012	31 декабря 2012
Долгосрочные заемные средства				
в рублях				
ОТКРЫТИЕ БАНК (ОАО)	8,7%	15 000 000	-	-
Итого долгосрочные *заемные средства*		15 000 000	-	-
Краткосроные заемные средства				
в рублях				
ОТКРЫТИЕ БАНК (ОАО)	8,7%	100 109	-	-
Итого долгосрочные *заемные средства*		100 109	-	-

4 декабря 2013 г. Общество разместило облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя в количестве 15 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая общей номинальной стоимостью 15 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения облигаций (утверждено решением Совета директоров Общества, принятым 22 октября 2013 г., Протокол от 22 октября 2013 г. № 1-2013).
В соответствии с Приказом № 2-ЮД от 2 декабря 2013 г. величина процентной ставки по первому купону установлена в размере 8,70%.

В течение 2013 года были начислены проценты по облигациям на общую сумму 100 109 тыс. руб.

3.5. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2013 и 2012 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2013	2012
Консультационные услуги	-	1 206
Купля-продажа товаров	39 000	
Итого	**39 000**	**1 206**

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2013	2012
Расходы по обычным видам деятельности		
Расходы, связанные с куплей-продажей товаров	7 000	-
Расходы по оплате труда	708	1 028
Консультационные и аудиторские расходы	5 252	-
Расходы, связанные с размещением облигаций	4 934	-
Прочие затраты	36	36
Итого	**17 930**	**1 064**

3.7. Прочие расходы

Прочие расходы за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2013	2012
Прочие расходы		
Расходы по оплате банковских услуг	81	23
Благотворительный платеж	3 056	90
Гослошлина за государственую регистрацию	204	-
Прочие	8	-
Итого	**3 349**	**113**

3.8. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на его деятельность или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами в 2013 и 2012 годах:

Процентный доход по займам выданным

	2013	(тыс. руб.) 2012
Связанная сторона № 1	103 562	-
Итого	103 562	-

Денежные потоки со связанными сторонами

	2013	(тыс. руб.) 2012
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
На предоставление займов другим лицам	(15 000 000)	-

Дебиторская задолженность

Вид операции	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2011 года
Связанная сторона № 1 Займы выданные	103 562	-	-
	103 562	-	-

Заемные средства

Вид операции	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2011 года
Связанная сторона № 1 Займы выданные	15 000 000	-	-
Итого	15 000 000	-	-

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2013 и 2012 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2013 и 2012 годов.

В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Компания обязана раскрывать информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, определяемому Компанией в соответствии с положениями настоящего ПБУ. Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. В течение 2013, 2012 и 2011 годов Компания не производила выплат членам управленческого персонала в связи с тем, что данные сотрудники не состояли в штате Компании и исполняли управленческие функции по договору о предоставлении персонала со связанной стороной.

3.9. Риски

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение

уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Еврозоны и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств.
Поскольку РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В марте 2014 года США и Евросоюз ввели санкции в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти меры, особенно в случае их дальнейшей эскалации, могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия. Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества.

3.10. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Генеральный директор
А.И. Цыплаков

07 мая 2014 года

ООО «АВАКС- Консалтинг»
101000, Россия, г. Москва, ул. Покровка, д. 1/13/6, строение 2, офис 35, тел. (495) 660 59 92
Свидетельство о членстве в СРО НП «Российская коллегия аудиторов» № 1247-ю от 20.04.2011 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по результатам проверки бухгалтерской отчетности ООО «ОВК Финанс» за период 01.01.2013 по 31.12.2013

г. Москва, 2014

ООО «АВАКС- Консалтинг»
101000, Россия, г. Москва, ул. Покровка, д. 1/13/6, строение 2, офис 35, тел. (495) 660 59 92
Свидетельство о членстве в СРО НП «Российская коллегия аудиторов» № 1247-ю от 20.04.2011 г.

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД с 01.01.2013 по 31.12.2013

Адресат: участник ООО «ОВК Финанс»

Сведения об аудируемом лице:

Наименование организации: ООО «ОВК Финанс»

Государственный регистрационный номер: 1027902757806

Место нахождения: РФ, 198216, г. Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, д. 2

Сведения об аудиторе:

Наименование организации: ООО «АВАКС Консалтинг»
Государственный регистрационный номер: 1117746185369
Место нахождения организации: 101000, г. Москва, ул. Покровка, д. 1/13/6 стр. 2, оф. 35
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор: Некоммерческое Партнерство «Российская Коллегия Аудиторов»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11105017277

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ООО «ОВК Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, составленной в соответствии со стандартами российского бухгалтерского учета.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

ООО «АВАКС- Консалтинг»
101000, Россия, г. Москва, ул. Покровка, д. 1/13/6, строение 2, офис 35, тел. (495) 660 59 92
Свидетельство о членстве в СРО НП «Российская коллегия аудиторов» № 1247-ю от 20.04.2011 г.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «ОВК Финанс» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год.

Мы не выражаем мнение о достоверности сравнительных оборотов за 2012 г.

Руководитель
аудиторской организации
ООО «АВАКС – Консалтинг»

Е.В. Мещерякова

13 мая 2014 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 20 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	30	06	2014
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОВК Финанс"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787		
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	65	23	
Единица измерения: тыс. руб. ~~(млн. руб.)~~	по ОКЕИ	384 ~~(385)~~		

Местонахождение (адрес) 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 30 июня 20 14 г.[3]	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	26 860	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-		-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	26 860	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	141 522	106 196	4 164
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	15 000 000	15 025 050	9 875
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 168	3 925	40
	Прочие оборотные активы	1260	11	-	-
	Итого по разделу II	1200	15 155 701	15 135 171	14 079
	БАЛАНС	1600	**15 182 561**	**15 135 171**	**14 079**

Форма 0710001 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 30 июня 20 14 г.[3]	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350		-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51 544	35 052	14 069
	Итого по разделу III	1300	51 554	35 062	14 079
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	15 000 000	15 000 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 000 000	15 000 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	130 050	100 109	-
	Кредиторская задолженность	1520	957	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	131 007	100 109	-
	БАЛАНС	1700	**15 182 561**	**15 135 171**	**14 079**

Руководитель _____ Ыырпаков А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " июля 20 14 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за полугодие 20 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	30	06	2014
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОВК Финанс"	по ОКПО	57922245		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805233787		
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	65	23	
Единица измерения: тыс. руб. ~~(млн. руб.)~~	по ОКЕИ	384 ~~(385)~~		

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За Январь-Июнь 20 14 г.[3]	За Январь-Июнь 20 13 г.[4]
	Выручка [5]	2110	-	39 000
	Себестоимость продаж	2120	(1 506)	(7 579)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 506)	31 421
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 506)	31 421
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	701 982	983
	Проценты к уплате	2330	(680 640)	(10)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(12)	(3 069)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 824	29 325
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 332)	(2 340)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	20	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 492	26 985

Форма 0710002 с. 2

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За Январь-Июнь 20 14 г.[3]	За Январь-Июнь 20 13 г.[4]
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	16 492	26 985
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Цыплаков А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " июля 20 14 г.

Примечания
1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

УТВЕРЖДАЮ:

Генеральный директор

30.12.2008г.

Учетная политика ООО "Элси"

на 2009 год.

В соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 г. N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами

приказываю:

1. Утвердить Учетную политику ООО "Элси" для целей бухгалтерского учета.
2. Утвердить Учетную политику ООО "Элси" для целей налогообложения.
3. Установить, что учетные политики применяются с 1 января 2009 г.
4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на главного бухгалтера ООО "Элси".

Настоящая учетная политика разработана в соответствии и во исполнение требований бухгалтерского, налогового и гражданского законодательства Российской Федерации с учетом структуры Организации и специфики ее деятельности.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

1.1. Организация осуществляет бухгалтерский учет по всем хозяйственным операциям.

1.2. Бухгалтерский учет в организации ведет главный бухгалтер, состоящий в штате организации.

1.2. Учетная информация обрабатывается с применением компьютерных технологий и бухгалтерской программы "1С: Бухгалтерия".

1.3. Хозяйственные операции оформляются типовыми формами первичной учетной документации, утвержденными Госкомстатом России.

1.4. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н. по упрощенной системе.

1.5. Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

1.6. Учет расходов по привлеченным займам и кредитам Общество учитывает в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

1.7. Расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического использования учитываются в составе прочих расходов.

1.8. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания консультационных услуг. Остальные доходы признаются прочими.

1.9. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

2. 1. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

2.2. Исчисление налогов и сборов осуществляется главным бухгалтером, состоящим в штате Общества.

2.3. Налоговый учет ведется на основании первичных документов бухгалтерского учета с использованием автоматизированной формы учета – компьютерной программы «1С-Бухгалтерия».

2.4. Организация применяет объект налогообложения – доход.

2.5. Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения

2.6. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде в программе «1С-Бухгалтерия».

По окончании налогового периода Книга учета доходов и расходов распечатывается на бумаге, пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя организации и печатью организации. На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга учета доходов и расходов.

2.7. Ведение налогового учета, а также контроль за величиной доходов организации, остаточной стоимостью основных средств, средней численностью работников за налоговый (отчетный) период осуществляется главным бухгалтером.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ ООО «Элси»

Код	Наименование	Кол	Акт/Пас	Субконто 1	Субконто 2
10	Материалы		А		
10.1	Материалы, расходы на приобретение которых не принимаются для целей налогообложения	+	А	Номенклатура	Контрагенты
26	Общехозяйственные расходы		А		
41	Товары				
41.1	Товары, не принимаемые для налогового учета	+			
51	Расчетные счета		А		
57	Переводы в пути		А		
58	Финансовые вложения		А		
58.1	Паи и акции		А		
58.1.1	Паи		А		
58.1.2	Акции	+	А	Ценные бумаги	
58.3	Предоставленные займы		А	Контрагенты	Договоры
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
60.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по расходам, не принимаемым для целей налогообложения		АП	Контрагенты	Договоры
62	Расчеты с покупателями и заказчиками		АП	Контрагенты	Договоры
62.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		АП	Контрагенты	Договоры
63	Резервы по сомнительным долгам				
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		П	Контрагенты	Договоры
66.1	Краткосрочные кредиты и займы		П	Контрагенты	Договоры
66.2	Проценты по краткосрочным кредитам и займам, не принимаемые для целей налогообложения		П	Контрагенты	Договоры
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам		П	Контрагенты	Договоры
67.1	Долгосрочные кредиты и займы		П	Контрагенты	Договоры

67.3	Проценты по долгосрочным кредитам и займам		П	Контрагенты	Договоры
68	Расчеты по налогам и сборам		П		
68.1	Налог на доходы физических лиц		АП	Сотрудники	
68.11	Единый налог		АП		
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		АП		
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний		АП	Сотрудники	
69.21	Расчеты с Пенсионным фондом РФ (страховая часть трудовой пенсии)		АП	Сотрудники	
69.22	Расчеты с Пенсионным фондом РФ (накопительная часть трудовой пенсии)		АП	Сотрудники	
70	Расчеты с персоналом по оплате труда		АП	Сотрудники	
71	Расчеты с подотчетными лицами		П	Сотрудники	
75	Расчеты с учредителями		АП	Участники	
75.1	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		А	Участники	
75.3	Расчеты по выплате доходов		П	Участники	
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		АП		
76.3	Расчеты по депонированным суммам		АП	Сотрудники	
76.5	Расчеты с дебиторами и кредиторами, расходы не принимаются для целей налогообложения		АП	Контрагенты	Договоры
76.6	Расчеты с дебиторами и кредиторами, расходы принимаются для целей налогообложения		АП	Контрагенты	Договоры
80	Уставный капитал		П		
81	Собственные доли, выкупленные у участников		П		
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		АП		
84.1	Прибыль, подлежащая распределению		АП		
84.2	Убыток, подлежащий покрытию		АП		
90	Доходы и расходы		АП		
90.1	Доходы, принимаемые для целей налогообложения		П		
90.3	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения		А		
90.9	Прибыль / убыток от продаж		АП		
91	Прочие доходы и расходы		АП		
91.1	Прочие доходы, принимаемые для целей налогообложения		П		
91.3	Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения		А		

91.9	Сальдо прочих доходов и расходов		АП		
97	**Расходы будущих периодов**		А		
97.1	Расходы будущих периодов, не принимаемые для целей налогообложения		А		
99	Прибыли и убытки		АП		

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭЛСИ»

Приказ

28.12.2009 N 05

Г. Санкт-Петербург

Об учетной политике Общества на 2010 год.

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Элси», утвержденная 30.12.2008 года на 2009 год, применятся без изменений в 2010 году.

Генеральный директор О.В.Бургонов.

УТВЕРЖДАЮ:

Генеральный директор

30.12.2010г.

Учетная политика ООО "Элси"

на 2011 год

В соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 г. N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами

приказываю:

1. Утвердить Учетную политику ООО "Элси" для целей бухгалтерского учета.
2. Утвердить Учетную политику ООО "Элси" для целей налогообложения.
3. Установить, что учетные политики применяются с 1 января 2011 г.
4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на главного бухгалтера ООО "Элси".

Настоящая учетная политика разработана в соответствии и во исполнение требований бухгалтерского, налогового и гражданского законодательства Российской Федерации с учетом структуры Организации и специфики ее деятельности.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

1.1. Организация осуществляет бухгалтерский учет по всем хозяйственным операциям.

1.2. Бухгалтерский учет в организации ведет главный бухгалтер, состоящий в штате организации.

1.2. Учетная информация обрабатывается с применением компьютерных технологий и бухгалтерской программы "1С :Бухгалтерия".

1.3. Хозяйственные операции оформляются типовыми формами первичной учетной документации, утвержденными Госкомстатом России.

1.4. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н. по упрощенной системе.

1.5. Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

1.6. Учет расходов по привлеченным займам и кредитам Общество учитывает в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

1.7. Расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического использования учитываются в составе прочих расходов.

1.8. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания консультационных услуг. Остальные доходы признаются прочими.

1.9. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

2. 1. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

2.2. Исчисление налогов и сборов осуществляется главным бухгалтером, состоящим в штате Общества.

2.3. Налоговый учет ведется на основании первичных документов бухгалтерского учета с использованием автоматизированной формы учета – компьютерной программы «1С-Бухгалтерия».

2.4. Организация применяет объект налогообложения – доход.

2.5. Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения

2.6. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде в программе «1С-Бухгалтерия».

По окончании налогового периода Книга учета доходов и расходов распечатывается на бумаге, пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя организации и печатью организации. На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга учета доходов и расходов.

2.7. Ведение налогового учета, а также контроль за величиной доходов организации, остаточной стоимостью основных средств, средней численностью работников за налоговый (отчетный) период осуществляется главным бухгалтером.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ ООО «Элси»

Код	Наименование	Кол	Заб	Акт	Субконто 1	Субконто 2
10	Материалы			А		
10.1	Материалы, расходы на приобретение которых не принимаются для целей налогообложения	+		А	Номенклатура	Контрагенты
26	Общехозяйственные расходы			А		
41	Товары					
41.1	Товары, не принимаемые для налогового учета	+				
51	Расчетные счета			А		
57	Переводы в пути			А		
58	Финансовые вложения			А		
58.1	Паи и акции			А		
58.1.1	Паи			А		
58.1.2	Акции	+		А	Ценные бумаги	
58.3	Предоставленные займы			А	Контрагенты	Договоры
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками					
60.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по расходам, не принимаемым для целей налогообложения			АП	Контрагенты	Договоры
62	Расчеты с покупателями и заказчиками			АП	Контрагенты	Договоры
62.1	Расчеты с покупателями и заказчиками			АП	Контрагенты	Договоры
63	Резервы по сомнительным долгам					
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам			П	Контрагенты	Договоры
66.1	Краткосрочные кредиты и займы			П	Контрагенты	Договоры
66.2	Проценты по краткосрочным кредитам и займам, не принимаемые для целей налогообложения			П	Контрагенты	Договоры
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам			П	Контрагенты	Договоры
67.1	Долгосрочные кредиты и займы			П	Контрагенты	Договоры
67.3	Проценты по долгосрочным кредитам и займам			П	Контрагенты	Договоры
68	Расчеты по налогам и сборам			П		
68.1	Налог на доходы физических лиц			АП	Сотрудники	
68.11	Единый налог			АП		
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			АП		
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний			АП	Сотрудники	
69.21	Расчеты с Пенсионным фондом РФ (страховая часть трудовой пенсии)			АП	Сотрудники	

69.22	Расчеты с Пенсионным фондом РФ (накопительная часть трудовой пенсии)			АП	Сотрудники	
69.31	Страховые взносы в ФСС			АП	Сотрудники	
69.41	Страховые взносы в ФФОМС			АП	Сотрудники	
69.42	Страховые взносы в ТФОМС			АП	Сотрудники	
70	Расчеты с персоналом по оплате труда			АП	Сотрудники	
71	Расчеты с подотчетными лицами			П	Сотрудники	
75	Расчеты с учредителями			АП	Участники	
75.1	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал			А	Участники	
75.3	Расчеты по выплате доходов			П	Участники	
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			АП		
76.3	Расчеты по депонированным суммам			АП	Сотрудники	
76.5	Расчеты с дебиторами и кредиторами, расходы не принимаются для целей налогообложения			АП	Контрагенты	Договоры
76.6	Расчеты с дебиторами и кредиторами, расходы принимаются для целей налогообложения			АП	Контрагенты	Договоры
80	Уставный капитал			П		
81	Собственные доли, выкупленные у участников			П		
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			АП		
84.1	Прибыль, подлежащая распределению			АП		
84.2	Убыток, подлежащий покрытию			АП		
90	Доходы и расходы			АП		
90.1	Доходы, принимаемые для целей налогообложения			П		
90.3	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения			А		
90.9	Прибыль / убыток от продаж			АП		
91	Прочие доходы и расходы			АП		
91.1	Прочие доходы, принимаемые для целей налогообложения			П		
91.3	Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения			А		
91.9	Сальдо прочих доходов и расходов			АП		
97	Расходы будущих периодов			А		
97.1	Расходы будущих периодов, не принимаемые для целей налогообложения			А		
99	Прибыли и убытки			АП		

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭЛСИ»

Приказ

28.12.2011 N 10

Г. Санкт-Петербург

Об учетной политике Общества на 2012 год.

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Элси», утвержденная 30.12.2010 года на 2011 год, применятся без изменений в 2012 году.

Генеральный директор К.В. Белоусов.

УТВЕРЖДАЮ:

Генеральный директор

29.12.2012г.

Учетная политика ООО "Элси"

на 2013 год

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами

приказываю:

1. Утвердить новую редакцию Учетной политики ООО "Элси" для целей бухгалтерского учета.
2. Утвердить новую редакцию Учетной политики ООО "Элси" для целей налогообложения.
3. Установить, что учетные политики применяются с 1 января 2013 г.
4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на главного бухгалтера ООО "Элси".

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

1.1. Бухгалтерский учет в организации ведет главный бухгалтер, состоящий в штате организации.

1.2. Учетная информация обрабатывается с применением компьютерных технологий и бухгалтерской программы "1С: Бухгалтерия".

1.3. Хозяйственные операции оформляются типовыми формами первичной учетной документации, утвержденными Госкомстатом России. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

1.4. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н. по упрощенной системе.

1.5. Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

1.6. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

1.7. Учет расходов по привлеченным займам и кредитам Общество учитывает в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

1.8. Расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического использования учитываются в составе прочих расходов.

1.9. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания консультационных услуг. Остальные доходы являются прочими.

1.10. Организация признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

1.11. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) невозможность удержания имущества должника;

в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

1.12. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 1.11 Учетной политики, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Наличие обстоятельств по п. 1.11 Учетной политики				
	б, в, г	б, в, г, д	а, б, в	а, б, в, г	а, б, в, г, д
Нет просрочки	40%	80%			
Менее 30 дней			5%	20%	80%
От 30 до 90 дней			15%	40%	90%
Более 90 дней			40%	80%	100%

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

Решение о создании резерва по сомнительным долгам утверждается руководителем организации.

1.13 В составе бухгалтерской отчетности организация представляет бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по формам, утвержденным п. 6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) представляются только в случае необходимости раскрытия важной информации, без которой заинтересованные пользователи не могут сделать вывод о финансовом положении организации или финансовых результатах ее деятельности.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

2. 1. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

2.2. Исчисление налогов и сборов осуществляется главным бухгалтером, состоящим в штате Общества.

2.3. Налоговый учет ведется на основании первичных документов бухгалтерского учета с использованием автоматизированной формы учета – компьютерной программы «1С-Бухгалтерия».

2.3. Организация применяет объект налогообложения – доход.

2.4. Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 N 135н.

2.5. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде в программе «1С-Бухгалтерия».

По окончании налогового периода Книга учета доходов и расходов распечатывается на бумаге, пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя организации и печатью организации. На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга учета доходов и расходов.

2.6. Ведение налогового учета, а также контроль за величиной доходов организации, остаточной стоимостью основных средств, средней численностью работников за налоговый (отчетный) период осуществляется главным бухгалтером.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ ООО «Элси»

Код	Наименование	Кол	Заб	Акт	Субконто 1	Субконто 2
10	Материалы			А		
10.1	Материалы, расходы на приобретение которых не принимаются для целей налогообложения	+		А	Номенклатура	Контрагенты
26	Общехозяйственные расходы			А		
41	Товары					
41.1	Товары, не принимаемые для налогового учета	+				
51	Расчетные счета			А		
57	Переводы в пути			А		
58	Финансовые вложения			А		
58.1	Паи и акции			А		
58.1.1	Паи			А		
58.1.2	Акции	+		А	Ценные бумаги	
58.3	Предоставленные займы			А	Контрагенты	Договоры
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками					
60.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по расходам, не принимаемым для целей налогообложения			АП	Контрагенты	Договоры

62	**Расчеты с покупателями и заказчиками**			АП	Контрагенты	Договоры
62.1	Расчеты с покупателями и заказчиками			АП	Контрагенты	Договоры
63	**Резервы по сомнительным долгам**					
66	**Расчеты по краткосрочным кредитам и займам**			П	Контрагенты	Договоры
66.1	Краткосрочные кредиты и займы			П	Контрагенты	Договоры
66.2	Проценты по краткосрочным кредитам и займам, не принимаемые для целей налогообложения			П	Контрагенты	Договоры
67	**Расчеты по долгосрочным кредитам и займам**			П	Контрагенты	Договоры
67.1	Долгосрочные кредиты и займы			П	Контрагенты	Договоры
67.3	Проценты по долгосрочным кредитам и займам			П	Контрагенты	Договоры
68	**Расчеты по налогам и сборам**			П		
68.1	Налог на доходы физических лиц			АП	Сотрудники	
68.11	Единый налог			АП		
69	**Расчеты по социальному страхованию и обеспечению**			АП		
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний			АП	Сотрудники	
69.21	Расчеты с Пенсионным фондом РФ (страховая часть трудовой пенсии)			АП	Сотрудники	
69.22	Расчеты с Пенсионным фондом РФ (накопительная часть трудовой пенсии)			АП	Сотрудники	
69.31	Страховые взносы в ФСС			АП	Сотрудники	
69.41	Страховые взносы в ФФОМС			АП	Сотрудники	
69.42	Страховые взносы в ТФОМС			АП	Сотрудники	
70	**Расчеты с персоналом по оплате труда**			АП	Сотрудники	
71	**Расчеты с подотчетными лицами**			П	Сотрудники	
75	**Расчеты с учредителями**			АП	Участники	
75.1	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал			А	Участники	
75.3	Расчеты по выплате доходов			П	Участники	
76	**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами**			АП		
76.3	Расчеты по депонированным суммам			АП	Сотрудники	
76.5	Расчеты с дебиторами и кредиторами, расходы не принимаются для целей налогообложения			АП	Контрагенты	Договоры
76.6	Расчеты с дебиторами и кредиторами, расходы принимаются для целей налогообложения			АП	Контрагенты	Договоры
80	**Уставный капитал**			П		
81	**Собственные доли, выкупленные у участников**			П		
84	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**			АП		
84.1	Прибыль, подлежащая распределению			АП		
84.2	Убыток, подлежащий покрытию			АП		
90	**Доходы и расходы**			АП		
90.1	Доходы, принимаемые для целей налогообложения			П		

90.3	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения			А		
90.9	Прибыль / убыток от продаж			АП		
91	Прочие доходы и расходы			АП		
91.1	Прочие доходы, принимаемые для целей налогообложения			П		
91.3	Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения			А		
91.9	Сальдо прочих доходов и расходов			АП		
97	Расходы будущих периодов			А		
97.1	Расходы будущих периодов, не принимаемые для целей налогообложения			А		
99	Прибыли и убытки			АП		

Утверждаю:
Генеральный директор

29.12.2013г.

Об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2014 год
по организации ООО "ОВК Финанс"

1.1. Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 27.04.2012);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

1.2. Установить, что бухгалтерский учет осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

1.3. Установить компьютерную технологию учетной информации, организовав ведение бухгалтерского учета в 2014 г. с использованием программного обеспечения «1С: Бухгалтерия».

1.4. При отражении финансово-хозяйственных операций организации использовать рабочий план счетов в соответствии с Приложением к учетной политике.

1.5. В 2014 г. применять унифицированные формы первичной документации, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Привести указанные документы в соответствие с требованиями Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», согласно которому обязательными реквизитами первичного учетного документа являются:
- наименование документа;
- дата составления документа;
- наименование экономического субъекта, составившего документ;
- содержание факта хозяйственной жизни;
- величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;
- наименование должности лица (лиц), совершившего сделку, операцию и ответственного за правильность ее оформления, либо наименование должности лица, ответственного за правильность оформления совершившегося события;
- подписи указанных должностных лиц, с расшифровкой их фамилий и инициалов.

Основание: п.2 ст.9 Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете»

При разработке форм первичной документации обратить внимание на то, что после 31 декабря 2012 года порядок подписания документов, которыми оформляются операции с денежными средствами, продолжает регулироваться нормативными правовыми актами, утвержденными уполномоченными органами в соответствии и на основании законодательства Российской Федерации (в частности, Положением о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетами Банка России на территории Российской Федерации, утвержденным Банком России 12 октября 2011 года №

373-П; Положением о правилах осуществления перевода денежных средств, утвержденным Банком России 19 июня 2012 г. № 383-П).

Основание: Информация Минфина РФ «О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (№ ПЗ-10/2012 от 04.12.2012 г.)

1.6. Правила документооборота и технология обработки учетной информации разрабатываются и в случае необходимости пересматриваются и дополняются главным бухгалтером или работниками бухгалтерии под контролем главного бухгалтера; указанные правила подлежат обязательному утверждению руководителем организации и оформляются дополнительными приложениями к учетной политике в течение отчетного года.

Основание: п.3 ст.9 Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете»

1.7. Контроль за хозяйственными операциями возложить на главного бухгалтера организации.

Методика ведения бухгалтерского учета в организации

Учет основных средств

Организовать учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359 (в редакции изменений 1/98 ОКОФ).

При организации учета руководствоваться ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н (в редакции Приказа от 24.12.2010 № 186н); Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

Для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивать соответствующий инвентарный номер.

Учет основных средств по объектам вести с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме N ОС-6 "Инвентарная карточка учета объекта основных средств", утвержденная постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21 января 2003 г. N 7 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств"). Инвентарную карточку открывать на каждый инвентарный объект.

Амортизация основных средств

1.1. Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Основание: п. 23 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н. (в редакции Приказа от 24.12.2010 № 186н).

1.2. Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Основание: п.24 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н. . (в редакции Приказа от 24.12.2010 № 186н).

1.3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40000 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением в аналитических регистрах бухгалтерского учета.

Основание:п.5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н . (в редакции Приказа от 24.12.2010 № 186н).

Изменение стоимости и срока эксплуатации основных средств

1.4.Пересматривать срок полезного использования объекта в случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей в результате произведенной реконструкции или модернизации. В остальных случаях определять срок полезного использования исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с предполагаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Основание: п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н (в редакции Приказа от 24.12.2010 № 186н).

1.5.Учитывать затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». По завершению такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

В случае принятия решения об увеличении первоначальной стоимости объекта по факту модернизации, корректировать данные в инвентарной карточке этого объекта. Если отражение корректировок в указанной инвентарной карточке затруднено, открывать новую инвентарную карточку (с сохранением ранее присвоенного инвентарного номера) с отражением новых показателей, характеризующих достроенный, дооборудованный, реконструированный или модернизированный объект.

Основание: п.42 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

1.6. Переоценку объектов основных средств на конец отчетного года не производить

Основание: п.15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

Порядок оформления выбытия основных средств

1.7. Списывать с бухгалтерского учета (счет 01 «Основные средства) стоимость объектов основных средств, которые выбывают или постоянно не используются в хозяйственной деятельности.

Основание: п.75 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

1.8. Для определения целесообразности дальнейшего использования объектов основных средств, возможности и эффективности их восстановления, а также для оформления документации при выбытии указанных объектов создавать специальную комиссию. Состав и компетенцию комиссии определяет руководитель соответствующим приказом по организации. В случае признания объекта не подлежащим восстановлению комиссия составляет акт на списание, который должен быть заверен руководителем организации.

Основание: п.77 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

1.9. Инвентарные карточки по выбывшим объектам хранить в течение 5 лет.

Основание: п.80 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

1.10. Инвентарные номера выбывших инвентарных объектов основных средств не присваивать вновь принятым к бухгалтерскому учету объектам в течении 5 лет по окончании года выбытия.

Основание: п.11 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

1.11. Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств учитывать на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и отражать в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся

Основание: п.86 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

Учет нематериальных активов

2.1. Обеспечить синтетический и аналитический учет нематериальных активов. Учет отдельных видов нематериальных активов вести на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

К нематериальным активам относить объекты при выполнении следующих условий:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
- возможность выделения или отделения объекта от других активов;
- срок использования объекта превышает 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Основание: п.3 ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

2.2. Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

При организации учета руководствоваться ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от *24.12.2010 № 186н*).

2.3. При принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Основание: п.25 ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

2.4. Проверить срок полезного использования, имеющихся на балансе организации нематериальных активов, на необходимость его уточнения. В случае, если срок полезного использования будет уточнен, расхождения отобразить в Приложении к настоящему Положению.

Основание: п.27 ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от24.12.2010 № 186н).

2.5. Возникшие в связи с изменением срока полезного использования корректировки отразить в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения оценочных значений.

Основание: .п.27 ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

2.6. Стоимость объектов нематериальных активов погашать путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

Основание: п.32 ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

2.7. Не начислять амортизацию по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования.

Основание: п.23 ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

2.8. Установить линейный способ начисления амортизации.

2.9. Обеспечить раздельный учет нематериальных активов, амортизация по которым начисляется и не начисляется – учитывать такие активы на различных субсчетах.

Основание: п.п. 55-57 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.98г. № 34н в редакции Приказа МФ РФ от 24.03.2000 г. № 31н. «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету» (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

Учет материально-производственных запасов

Организовать надлежащий учет и оценку материально-производственных запасов. При организации учета руководствоваться ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н *(в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н)*, а также «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденными Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н *(в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).*

Учет материалов

3.1. Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

Основание: п.80 «Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденных Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н. (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

3.2. Установить способ списания материалов по средней себестоимости.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н. (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

Учет товаров

3.3. Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать покупным ценам (по фактической себестоимости).

Основание: п.13 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н. (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

3.4. Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н. (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

3.5.Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в фактическую себестоимость.

Основание: п.16 ПБУ 5/01«Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н)..; п.60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н. (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

Учет готовой продукции

3.6. Учитывать готовую продукцию по фактической производственной себестоимости.

Основание: пп.206-208 «Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

Кассовая дисциплина

4.1. При работе с наличными денежными средствами руководствоваться Положением «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России не территории Российской Федерации» от 12.11.2011 года № 373-П.

4.2. Оформлять движение денежных средств по кассе унифицированными формами первичной документации по учету кассовых операций, утвержденными постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 № 88 (в редакции от 03.05.2000):

КО-1 «Приходный кассовый ордер»
КО-2 «Расходный кассовый ордер»
КО-3 «Журнал регистрации приходных и расходных кассовых документов»
КО-4 «Кассовая книга»
КО-5 «Книга учета принятых и выданных кассиром денежных средств»

4.3. Обеспечить контроль за расчетами наличными денежными средствами с юридическими лицами. Учитывать, что лимит расчетов наличными денежными средствами в 2014 г. между юридическими лицами, а также между юридическим лицом и индивидуальными предпринимателями в рамках одного договора составляет 100000 руб.

Основание: Указание ЦБРФ от 20.06.2007 № 1843-У с официальным разъяснением от 28 сентября 2009 г. № 34-ОР

При этом данное положение распространяется на один договор, независимо от периода его действия, в том числе на договора, при выполнении которых подписываются дополнительные соглашения о выполнении и оплате их отдельных этапов.

Основание: указание Банка России от 02.07.2002 № 85-Т и МНС России от 01.07.2002 № 24-2-02/252.

Ограничения в расчетах наличными деньгами по одному платежу не распространяются:

- на платежи, производимые во исполнение публичных договоров, отношения по которым регулируются Законом РФ «О защите прав потребителей»;
- на операции по возврату подотчетных сумм (письмо МНС России от 16.09.2004 № 33-0-11/585).

4.4. Сформировать список сотрудников, которым производится выдача наличных денежных средств на хозяйственные нужды.

Установить распоряжением по организации срок сдачи отчетов по подотчетным суммам, а также срок, в который производится окончательный расчет по авансовым отчетам. Сотрудники, получившие наличные деньги под отчет, обязаны не позднее 3 рабочих дней по истечении срока, на который они выданы, или со дня выхода на работу, предъявить в бухгалтерию отчет об израсходованных суммах.

Выдачу наличных денег под отчет проводить при условии полного погашения подотчетным лицом задолженности по ранее полученной под отчет сумме наличных денег.

Основание: п.4.4 Положения «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации» от 12 октября 2011 года № 373_П.

Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

5.1.В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа Минфина России от 27.04.2012 №55н).

5.2.Все расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать как прочие расходы.

5.3. Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по сокращенной себестоимости.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

5.4. Утвердить в качестве базы распределения косвенных расходов прямые расходы.

Резервы

6.1 Компания создает резерв на оплату ежегодных отпусков.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца путем умножения коэффициента на сумму начислений на оплату труда без учета страховых взносов.

Коэффициент рассчитывается ежегодно на основе Сметы оценочных обязательств с учетом численности сотрудников, затрат, понесенных в предыдущие периоды и мнений экспертов.

6.2 Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Основание: п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

6.3 Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Учет отдельных видов доходов и расходов

7.1 Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32 н в редакции Приказа от 08.11.20110 № 144н

7.2 Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Основание: п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 144н.

7.3 Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н. (в редакции приказа Минфина России от 24.12.2010 № 186н.)

7.4 Утвердить перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов». Отнести к их числу:

- права пользования компьютерными программами (на сумму фиксированного разового платежа);
- расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами;
- пусковые и подготовительные работы.

7.5 Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Основание: ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»

7.6 Выручку от реализации продукции (работ, услуг) с длительным циклом производства учитывать по завершении всех этапов работ.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н, ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.10.2008 № 116н, с изменениями от 23.04.2009 № 35н

Учет дебиторской задолженности

9.1. Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Списание производить за счет хозяйственных результатов.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

9.2. В целях повышения точности и достоверности информации о наличии и движении кредитов и займов, а также для снижения трудозатрат по составлению бухгалтерской отчетности, сохранить деление задолженности на долгосрочную и краткосрочную с дальнейшим структурированием на срочную и просроченную. Информацию о сроках погашения займов (кредитов) раскрывать в бухгалтерской отчетности.

Основание: п.17 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Приложение 2 Финансовая отчетность эмитента, подготовленная в соответствии с МСФО за 2011, 2012,2013 годы.

Годовая отчетность эмитента, подготовленная в соответствии с МСФО за 2011 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»

Финансовая отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Отчет независимого аудитора за год, закончившийся 31 декабря 2011 года

Содержание

Отчет независимого аудитора

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отчет о финансовом положении 4
Отчет о совокупном доходе 5
Отчет об изменении капитала 6
Отчет о движении денежных средств 7

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Общие сведения об ООО «ЭЛСИ» и ее деятельности 8
2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельнос ть 8
3. Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики 8
4. Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности 10
5. Долгосрочные и краткосрочные займы выданные 11
6. Дебиторская задолженность 12
7. Денежные средства и их эквиваленты 12
8. Акционерный капитал 12
9. Долгосрочные и краткосрочные займы полученные 12
10. Резервы предстоящих расходов и платежей 13
11. Административные расходы 13
12. Финансовые доходы 13
13. Условные и договорные обязательства и операционные риски 13
14. Управление финансовыми рисками 14
15. События после отчетной даты 15

Аудит • Оценка • Арбитраж

197022, Санкт-Петербург,
ул. Ординарная, д.21,
лит. А, пом. 2-н
тел.: (812) 777-90-91
факс.: (812) 777-90-92

Аудиторское заключение

Исх. № 568/1/1-13
от 04.10.2013

Указание адресата:	Участникам ООО «Элси»
Аудируемое лицо:	
Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Элси»
Государственный регистрационный номер:	1027802757806
Место нахождения:	198216, Санкт-Петербург, пр.Народного ополчения, д.2
Аудитор:	
Наименование:	Закрытое акционерное общество «Аудиторская компания «БИГ5»
Государственный регистрационный номер:	1027804176828
Место нахождения:	197022, г.Санкт-Петербург, Ординарная ул., д.21, лит.А, пом.2Н

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО «Элси», состоящей из:

- Отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 года.
- Отчета о совокупном доходе за 2011 год.
- Отчета об изменении капитала за 2011 год.
- Отчета о движении денежных средств за 2011 год.
- Примечания к финансовой отчетности.

Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую отчетность

Руководство ООО «Элси» несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации.

Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Элси» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор
ЗАО «АК «БИГ5»

И.В. Галай

«04» октября 2013 года

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»
Отчет о финансовом положении
(в рублях)

	Прим.	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Займы выданные	5	6 028 625	11 335 907
Итого внеоборотные активы		**6 028 625**	**11 335 907**
Оборотные активы			
Дебиторская задолженность	6	1 164 304	320 000
Займы выданные	5	6 007 985	1 142 038
Денежные средства и их эквиваленты	7	758 283	490 316
Итого оборотные активы		**7 930 572**	**1 952 354**
Итого активы		**13 959 197**	**13 288 261**
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	8	10 000	10 000
Нераспределенная прибыль		**13 020 199**	**12 444 248**
Итого капитал		**13 030 199**	**12 454 248**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные	9		808 794
Краткосрочные обязательства			
Займы полученные	9	862 579	
Резервы предстоящих расходов и платежей	11	66 419	25 219
Итого краткосрочные обязательства		**928 998**	**834 14**
Итого обязательства и капитал		**13 959 197**	**13 288 261**

Данная финансовая отчетность утверждена «03» (XII) 2013 года

К.В.Ещенко
Генеральный директор

О.И.Гордеева
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»
Отчет о совокупном доходе
(в рублях)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Выручка		1 003 000	920 000
Административные расходы	12	(1 077 816)	(738 866)
Операционный убыток		(74 816)	181 134
Эффект дисконтирования займов		(14 149)	114 361
Финансовые доходы, нетто	13	664 916	796 974
Прибыль до налогообложения		575 951	1 092 469
Прибыль за период		575 951	1 092 469
Итого совокупная прибыль за период		575 951	1 092 469

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»
Отчет об изменении капитала
(в рублях)

	Прим.	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 01 января 2010 года		10 000	11 351 779	11 361 779
Совокупная прибыль:				
Прибыль за период		-	1 092 469	1 092 469
Итого совокупная прибыль за период		-	1 092 469	1 092 469
Остаток на 31 декабря 2010 года / 01 января 2011 года		10 000	12 444 248	12 454 248
Совокупная прибыль:				
Прибыль за период		-	575 951	575 951
Итого совокупная прибыль за период		-	575 951	575 951
Остаток на 31 декабря 2011 года	8	10 000	13 020 199	13 030 199

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»
Отчет о движении денежных средств
(в рублях)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Денежные потоки от операционной деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		-	600 000
Денежные средства, уплаченные поставщикам - третьим сторонам		(36 216)	(134 676)
Выплаты работникам		(530 640)	(403 518)
Прочие выплаты		(301 065)	(196 597)
Чистая сумма денежных средств использованных в операционной деятельности		**(867 921)**	**(134 791)**
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления от погашения займов		1 685 888	300 000
Займы предоставленные		(550 000)	(50 000)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		**1 135 888**	**250 00**
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Займы полученные		-	200 000
Чистая сумма денежных средств привлеченных в финансовой деятельности		-	**200 000**
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		**267 967**	**315 209**
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	7	**490 316**	**175 107**
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	7	**758 283**	**490 316**

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

1. Общие сведения об ООО «ЭЛСИ» и ее деятельности

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, для ООО «ЭЛСИ» (далее – «Компания»).

Компания была зарегистрирована и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Компания является обществом с ограниченной ответственностью.

Единственным участником общества является Белоусов Константин Викторович.

Основной деятельностью Компании является оказание консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности.

Зарегистрированный офис Компании располагается по адресу: 198216, Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2.

2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода. Суммы резервов под дебиторскую задолженность по основной деятельности определяются с использованием модели «понесенных убытков» в соответствии с требованиями применимых стандартов бухгалтерского учета. Эти стандарты требуют признания убытков от обесценения дебиторской задолженности, возникших в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий, независимо от их вероятности.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Компании в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

3. Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности. Функциональной валютой Компании является валюта экономической среды, в которой она осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль.

Финансовые инструменты - основные подходы к оценке. Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.

Справедливая стоимость – это сумма, на которую можно обменять актив или посредством которой можно урегулировать обязательство при совершении сделки на рыночных условиях между хорошо осведомленными, независимыми сторонами, действующими на добровольной основе. Справедливая стоимость представляет текущую цену спроса на финансовые активы и текущую цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на активном рынке.

Затраты по сделке являются дополнительными затратами, относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы