

## ***ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ***

### ***Закрытое акционерное общество «Национальный капитал»***

***Код эмитента:***

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

<b><i>Н</i></b>
-----------------

***За 1 квартал 2009 года***

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

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

Генеральный директор Закрытого акционерного общества  
«Национальный капитал»  
Дата "14" мая 2008 г.

\_\_\_\_\_

подпись

\_\_\_\_\_

К.А. Новоторцев

Главный бухгалтер Закрытого акционерного общества  
«Национальный капитал»  
Дата "14" мая 2008 г.

\_\_\_\_\_

подпись

\_\_\_\_\_

Н.Н. Курносова

М.П.

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

Адрес электронной почты: [KNovotortsev@npfgr.ru](mailto:KNovotortsev@npfgr.ru);

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

## ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение.....	5
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	7
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента .....	7
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента .....	7
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента .....	8
1.4. Сведения об оценщике эмитента .....	9
1.5. Сведения о консультантах эмитента .....	9
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	10
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента .....	10
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента .....	10
2.2. Рыночная капитализация эмитента .....	11
2.3. Обязательства эмитента.....	11
2.3.1. Кредиторская задолженность .....	11
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	12
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.....	15
2.3.4. Прочие обязательства эмитента .....	16
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг .....	16
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг ..	16
2.5.1. Отраслевые риски .....	16
2.5.2. Страновые и региональные риски .....	17
2.5.3. Финансовые риски.....	18
2.5.4. Правовые риски .....	19
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	20
2.5.6. Банковские риски .....	20
III. Подробная информация об эмитенте.....	21
3.1. История создания и развитие эмитента.....	21
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	21
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента .....	21
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента .....	21
3.1.4. Контактная информация .....	21
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика .....	21
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	22
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	22
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	22
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	22
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	23
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента .....	23
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий.....	23
3.2.6. Совместная деятельность эмитента .....	23
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями.....	23
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	23
3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....	24
3.3. Планы будущей деятельности эмитента .....	24
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях .....	24
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента .....	24

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента .....	26
3.6.1. Основные средства .....	26
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	27
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	27
4.1.1. Прибыль и убытки .....	27
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности .....	27
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств .....	27
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента .....	28
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента .....	28
4.3.2. Финансовые вложения эмитента .....	30
4.3.3. Нематериальные активы эмитента .....	38
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований .....	38
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента .....	38
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента .....	39
4.5.2. Конкуренты эмитента .....	40
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента .....	40
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента .....	40
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента .....	43
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента .....	44
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	44
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	45
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	46
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента .....	46
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента .....	46
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	47
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента .....	47
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций .....	47
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции") .....	48
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента .....	48
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций .....	49
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	49
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности .....	49
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация .....	52
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента .....	53

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента .....	53
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год .....	54
7.4. Сведения об учётной политике эмитента .....	54
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объёме продаж .....	54
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершённого финансового года .....	54
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	54
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещённых им эмиссионных ценных бумагах .....	54
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте .....	54
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента .....	54
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента .....	54
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента .....	55
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента .....	56
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций .....	59
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершённых эмитентом .....	60
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента .....	76
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента .....	76
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента .....	77
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы) ....	77
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении .....	77
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт) .....	79
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска .....	79
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска .....	79
8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием .....	80
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учёт прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента .....	80
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам .....	80
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещённым и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента .....	81
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента .....	85
8.10. Иные сведения .....	85
Приложение .....	86
Годовая бухгалтерская отчётность за 2008 год .....	86
Квартальная бухгалтерская отчётность за I квартал 2009 года .....	98
Учётная политика на 2009 год .....	102

## Введение

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

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

в) Номера контактных телефонов Эмитента, адрес электронной почты:

Телефон: (495) 262-83-70 (доб. 1145)

Факс: (495) 262-83-70

Адрес электронной почты: [KNovotortsev@npfgt.ru](mailto:KNovotortsev@npfgt.ru);

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

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

- **сведения об облигациях Эмитента:**

**вид: облигации**

**серия: 01**

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

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

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

Способ размещения: *открытая подписка*

Срок размещения:

Дата начала размещения: 02.10.2007

Дата окончания размещения: 02.10.2007

Цена размещения: *100% от номинальной стоимости.*

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

*цена размещения или порядок ее определения:*

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

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

где:

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

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

T – дата размещения Облигации, на которую вычисляется НКД;

T<sub>0</sub> - дата начала размещения Облигации.

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

*Условия обеспечения:*

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

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

сокращенное фирменное наименование: ООО «Транс-Инвест»

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

дата государственной регистрации поручителя: 21 июня 2005 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1057747279006

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

**вид: облигации**

**серия: 02**

иные идентификационные признаки: *процентные, неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением, со сроком погашения в 1092(Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения.*

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

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

Способ размещения: *открытая подписка*

Срок размещения:

Дата начала размещения: 23.05.2008

Дата окончания размещения: 27.05.2008

Цена размещения: 100% от номинальной стоимости.

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

*цена размещения или порядок ее определения:*

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

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

где:

НКД - накопленный купонный доход, руб.;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

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

T – дата размещения Облигации, на которую вычисляется НКД;

T<sub>0</sub> - дата начала размещения Облигации.

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

*Условия обеспечения:*

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

полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транс-Инвест»  
сокращенное фирменное наименование: ООО «Транс-Инвест»  
место нахождения поручителя: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр. 3  
дата государственной регистрации поручителя: 21 июня 2005 г.  
Основной государственный регистрационный номер: 1057747279006

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

е) Иная информация: отсутствует.

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

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

## **1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента**

<b>Состав Совета директоров Эмитента</b>		
	<b>ФИО</b>	<b>Год рождения</b>
1	Демидов Денис Леонидович	1973
2	Новоторцев Константин Анатольевич	1969
3	Керецман Эдуард Иванович	1970
4	Дубовский Виталий Анатольевич	1974
5	Евлампиев Константин Владиславович	1972
<b>Состав коллегиального исполнительного органа Эмитента</b> Коллегиальный исполнительный орган не сформирован. Создание коллегиального исполнительного органа уставом Эмитента не предусмотрено.		
<b>Едиличный исполнительный орган Эмитента - Генеральный директор</b>		
	<b>ФИО</b>	<b>Год рождения</b>
1	Новоторцев Константин Анатольевич	1969

## **1.2. Сведения о банковских счетах эмитента**

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

Полное фирменное наименование банка	Филиал КИТ Финанс Инвестиционный банк (Открытое акционерное общество )
Сокращенное фирменное наименование банка	Филиал КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО)
Место нахождения Дополнительного офиса «Отделение Басманное»	125009, г. Москва, ул. Большая Никитская, д. 17, стр.2
ИНН банка	7831000637
Номера и типы счетов эмитента	Расчётный № 40702810101000000156
БИК	044583710
Корреспондентский счет	301018103000000000710

### **1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента**

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

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

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

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

**Тел.:** (495)777-08-95 **Факс:** (495)777-08-95

**Адрес электронной почты:** [info@2kaudit.ru](mailto:info@2kaudit.ru)

**Данные о лицензии аудитора:**

**Номер лицензии:** № Е 004158

**Дата выдачи:** 15.05.2003 г.

**Срок действия:** 10 лет

**Орган, выдавший лицензию:** Министерство финансов РФ

**Финансовый год, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:** 2008 год.

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

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

Аудитор, указанный выше, независим от Эмитента.

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

### **Порядок выбора аудитора эмитента**

Процедура проведения тендера по выбору аудитора у Эмитента отсутствует.

Общее собрание акционеров Эмитента утверждает аудитора Общества.

### **Работы, проводимые аудитором в рамках специальных аудиторских заданий**

В рамках специальных аудиторских заданий работы аудиторами не проводились.

### **Порядок определения размера вознаграждения аудитора**



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

## **Информация о наличии отсроченных и просроченный платежей за оказанные услуги**

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

### **1.4. Сведения об оценщике эмитента**

Оценщик для целей:

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

Эмитентом не привлекался.

### **1.5. Сведения о консультантах эмитента**

#### **Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, подписавший проспект Облигаций:**

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

	действия Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России.
--	--

Услуги, оказываемые (оказанные) консультантом:

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

Иных консультантов нет.

#### **1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

Сведения о главном бухгалтере Эмитента, подписавшем настоящий ежеквартальный отчет:

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

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

номер факса: (495) 262-83-70

## **II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента**

### **2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента**

Указываются следующие показатели, характеризующие финансовое состояние эмитента:

Наименование показателя	31.12.2006 г.	31.12.2007 г.	31.12.2008г.	I квартал 2009г.
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	1 918	54 772	36 589	- 71 277
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	15,12	9 517,63	26 216,06	-12 504,04
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	15,12	4 035,19	9 804,17	-2 715,66
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	4,57	0,04	-	-0,3
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	15,09	218,65	65,77	35,14
Доля дивидендов в прибыли, %	16,34	35	-	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	30 310	1 977 201, 5	3 249 876	849 839
Амортизация к объему выручки, %	-	-	-	-

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

## 2.2. Рыночная капитализация эмитента

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

## 2.3. Обязательства эмитента

### 2.3.1. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности Эмитента:

	31.12.2008 г.	I квартал 2009г.
Общая сумма кредиторской задолженности Эмитента, тыс. руб. (стр. 590+ стр. 610 + стр. 620 –стр. 515)	9 487 099	8 907 943
Кредиторская задолженность, тыс. руб. (стр. 620)	369 787	848
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	-	-

Структура кредиторской задолженности Эмитента:

На 31.12.2008 г.:

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	62	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	48	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиты, руб.	-	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
Займы, всего, тыс. руб.	3 117 312	6 000 000
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	6 000 000
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	369 677	-

в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Итого, тыс. руб.	3 487 099	6 000 000
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X

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

Полное и сокращенное фирменные наименования	Открытое акционерное общество «ТрансКредитБанк» ЗАО «ТрансКредитБанк»
Место нахождения	105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 А
Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	1 237 112
в т.ч. просроченной, условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Нет
Аффилированность	Нет
Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица – коммерческой организации	Доля отсутствует

Полное и сокращенное фирменные наименования	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М»
Место нахождения	105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр.3
Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	1 313 866
в т.ч. просроченной, условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Нет
Аффилированность	Есть
Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица – коммерческой организации	Доля отсутствует

Структура кредиторской задолженности Эмитента:

На 31.03.2009 г.:

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	62	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	244	-

в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	264	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Кредиты, руб.	-	-
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
Займы, всего, тыс. руб.	1 934 795	6 972 300
в том числе просроченные, тыс. руб.	-	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	6 000 000
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	278	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X
Итого, тыс. руб.	1 935 643	6 972 300
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X

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

Полное и сокращенное фирменные наименования	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М»
Место нахождения	105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр.3
Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	1 349 095
в т.ч. просроченной, условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	Нет
Аффилированность	Есть
Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица – коммерческой организации	Доля отсутствует

### 2.3.2. Кредитная история эмитента

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

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга, руб./ иностр. валюта	Срок кредита (займа)/ срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Заем	НО «Негосударственный пенсионный фонд» «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»	20 000 000	25.10.2006/22.12.2006	нет
Заем	НО «Негосударственный пенсионный фонд» «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»	15 000 000	26.01.2007/20.04.2007	нет
Заем	ООО «ТрансФин-М»	480 000 000	13.04.2007/27.05.2008	нет
Заем	ООО «ТрансФин-М»	300 000 000	14.06.2007/27.05.2008	нет
Заем	ООО «ТрансФин-М»	850 000 000	08.08.2007/27.05.2008	нет
Заем	ЗАО «Олминя»	350 000 000	08.08.2007/20.08.2007	нет
Заем	ООО «ТрансФин-М»	600 000 000	17.08.2007/12.02.2008	нет
Заем	ЗАО «Олминя»	290 000 000	19.09.2007/03.10.2007	нет
Заем	ЗАО «Олминя»	185 000 000	15.10.2007/12.12.2007	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	999 700 000	27.02.2008/28.03.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	399 968 595,6	27.03.2008/16.04.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	999 642 571,2	28.03.2008/17.04.2008	нет
Облигационный заём серия 01	Владельцы облигаций	3 000 000 000	1820 дней / по 25.09.2012	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	998 936 685,43	17.04.2008/07.05.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	999 974 872,51	07.05.2008/26.05.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	999 940 323,97	26.05.2008/11.06.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	999 924 281,58	11.06.2008/01.07.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	499 965 375	19.06.2008/09.07.2008	нет

РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	1 200 797 500	25.06.2008/15.07.2008	нет
Облигационный заём серия 02	Владельцы облигаций	3 000 000 000	1092 дней / по 20.05.2011	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	999 929 868	01.07.2008/21.07.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	499 912 881,59	09.07.2008/29.07.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	1 200 704 447,95	15.07.2008/04.08.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	999 035 187,5	21.07.2008/08.08.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	499 896 849,37	29.07.2008/12.08.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	999 910 549	08.08.2008/28.08.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	499 861 670	12.08.2008/01.09.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	999 873 539,05	28.08.2008/17.09.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	499 851 506	01.09.2008/19.09.2008	нет
Заём	ООО «ТрансФин-М»	700 000 000	05.09.2008/05.09.2009	нет
Заём	ООО «ТрансФин-М»	540 000 000	10.09.2008/10.09.2009	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	799 840 571,29	17.09.2008/25.09.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	499 839 270	19.09.2008/26.09.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	499 837 212	26.09.2008/16.10.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	499 567 871,69	16.10.2008/29.10.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	499 509 920	29.10.2008/05.11.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	618 741 112,5	30.10.2008/31.10.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	618 689 307,6	01.11.2008/01.12.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	499 253 650	05.11.2008/07.11.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	499 223 081	07.11.2008/14.11.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	618 674 395,5	01.12.2008/22.12.2008	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	618 605 400	22.12.2008/12.01.2009	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	618 310 000	12.01.2009/02.02.2009	нет
РЕПО	ОАО «ТрансКредитБанк»	1 550 572 500	02.02.2009/16.02.2009	нет

### 2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

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

### **2.3.4. Прочие обязательства эмитента**

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

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

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

Аktionеры Эмитента полагают, что вышеуказанные шаги улучшат финансовое положение компании.

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

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

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

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

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

#### **2.5.1. Отраслевые риски**

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

Основным видом деятельности ЗАО «Национальный капитал» является финансовое посредничество. Эмитент осуществляет деятельность на российском финансовом рынке.

В настоящее время российский финансовый рынок показывает отрицательную динамику развития. Основанием для этого стал мировой финансовый кризис, который значительно пошатнул экономику России. Ухудшение ситуации в отрасли негативно повлияло на деятельность Эмитента.

Состояние российского финансового рынка во многом зависит от ряда макроэкономических и микроэкономических факторов. Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае:

#### **На внутреннем рынке:**

Наиболее существенным рисками на российском финансовом рынке можно считать:

*Системные риски:*

- риск изменения политической ситуации в РФ;
- риск неблагоприятных, с точки зрения существенных условий бизнеса, изменений в российском законодательстве;
- макро- и микроэкономические риски (резкая девальвация национальной валюты, кризис рынка государственных долговых обязательств, банковский кризис, валютный кризис), представляющие собой прямое или опосредованное следствие рисков политического и законодательного характера;
- риски возникновения обстоятельств непреодолимой силы, главным образом стихийного и геополитического характера (внешние военные действия).

*Рыночные (финансовые) риски:*



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

#### **Действия Эмитента :**

В условиях финансового кризиса некоторые компании не могут отвечать по своим обязательствам, поэтому минимизация рисков достигается за счет тщательного анализа кредитного качества компаний, в которые осуществляются инвестиции.

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **2.5.2. Страновые и региональные риски**

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

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

Политическую, равно как и экономическую, ситуацию в стране можно оценить как нестабильную. Показательным в этом смысле является то, что по оценке Правительства РФ уровень инфляции в России 2007г. составил 11,9% , а в 2008 году составил 13,3 % это повышение вызвано кризисом.

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

В данное время экономическая ситуация в регионе, где осуществляется основная деятельность, не стабильна. Это связано с мировым экономическим кризисом, который отразился и на

экономике России. Эмитент прогнозирует улучшение ситуации в среднесрочном периоде. Несмотря на ситуацию в стране, Эмитент может исполнить обязательства по облигациям.

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

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

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

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

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

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

### **2.5.3. Финансовые риски**

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

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

Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок.

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

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

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

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

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

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

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

Риск резкого увеличения процентных ставок в дальнейшем оценивается как незначительный.

**Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам:**

Так как Облигации Эмитента номинированы в национальной валюте (рублях) реальный доход по Облигациям подвержен влиянию инфляции. По прогнозу Правительства РФ, темпы инфляции в ближайшей перспективе будут увеличиваться. Инфляция в 2004 году составила 11,7%, в 2005 году -

10,9%, в 2006 году -9%, в 2007 году – 11,9%, в 2008 г. – 13,3%. Изменение покупательной способности рубля может оказать влияние на доходность по Облигациям Эмитента и их привлекательность для инвесторов.

**Критическое, по мнению эмитента, значение инфляции:**

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

**Предполагаемые действия эмитента по уменьшению риска, вызванного инфляцией:**

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

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

Выручка, прибыль.

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

Одним из наиболее доступных источников финансирования деятельности организации служат заемные средства. Платой за их использование являются проценты. В 2008 году наблюдалось значительное увеличение процентных ставок и, как следствие, рост расходов эмитента на краткосрочные заимствования. В 2009 году ситуация стабилизировалась не до конца, расходы эмитента на заимствования достаточно высокие.

**Характер изменений в отчетности:** Рост расходов, сокращение прибыли.

**2.5.4. Правовые риски**

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

**Внутренний рынок:**

**Изменение валютного регулирования:**

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

**Изменение налогового законодательства:**

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

**Изменение правил таможенного контроля и пошлин:**

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

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

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

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

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

### **Внешний рынок:**

#### **Изменение валютного регулирования:**

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

#### **Изменение налогового законодательства:**

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

#### **Изменение правил таможенного контроля и пошлин:**

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

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

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

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

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

### **2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента**

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

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

**Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):** не являются существенным правовым риском для Эмитента, так как Эмитент не ведет деятельности, связанной с необходимостью получения лицензий.

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

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

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

Иные существенные риски, свойственные исключительно Эмитенту отсутствуют.

### **2.5.6 Банковские риски**

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

### III. Подробная информация об эмитенте

#### 3.1. История создания и развитие эмитента

##### 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

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

В течение времени существования Эмитента его фирменное наименование не изменялось.  
Полное или сокращенное фирменное наименование Эмитента не является схожим с наименованием другого юридического лица.  
Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

##### 3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

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

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

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

##### 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования Эмитента с даты его государственной регистрации: 2 года и 7 месяцев.

Эмитент создан на неопределенный срок.

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

В соответствии с Уставом Эмитента основными видами его деятельности являются:

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

##### 3.1.4. Контактная информация

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

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

##### 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

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

### 3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Филиалы и представительства у Эмитента отсутствуют.

### 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

#### 3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД: **65.23**

#### 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

	2006 г.	2007 г.	2008 г.	I квартал 2009г.
Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для эмитента хозяйственная деятельность	Капиталовложения в ценные бумаги	Капиталовложения в ценные бумаги	Капиталовложения в ценные бумаги	Капиталовложения в ценные бумаги
Доля выручки (доходов) эмитента от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных доходов эмитента, %	100	100	100	100
Объем выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности, тыс. руб.	30 310	7 908 806	22 749 133	6 798 714

**Изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности (видов деятельности) на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений:** Объем выручки увеличился в связи с активной деятельностью организации по операциям с ценными бумагами.

Эмитент осуществляет деятельность и получает 100% выручки исключительно на территории Российской Федерации. Сезонный характер основной деятельности отсутствует.

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

Наименование статьи затрат	31.12.2006 г.	31.12.2007 г.	31.12.2008г.	I квартал 2009 г.
Сырье и материалы, %	-	-	-	-
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	-	-	-	-
Топливо, %	-	-	-	-
Энергия, %	-	-	-	-
Затраты на оплату труда, %	-	-	-	-
Проценты по кредитам, %	-	-	-	-
Арендная плата, %	-	-	-	-

Отчисления на социальные нужды, %	-	-	-	-
Амортизация основных средств, %	-	-	-	-
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	-	-	-	-
Прочие затраты (Стоимость ценных бумаг), %	100	100	100	100
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100	100	100
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	104,7	102,3	103	101,1

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

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

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

### **3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента**

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

### **3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента**

Эмитент осуществляет свою деятельность на российском фондовом рынке.

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

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

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

### **3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий**

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

### **3.2.6. Совместная деятельность эмитента**

Эмитент не ведет совместной деятельности.

### **3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями**

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

### **3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых**

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

### **3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи**

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

### **3.3. Планы будущей деятельности эмитента**

Эмитент планирует в дальнейшем вести деятельность по инвестированию средств в ценные бумаги, что и будет являться основным источником будущих доходов Эмитента.

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

Изменение основной деятельности не планируется.

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

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

### **3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента**

1. Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «КапиталЭнерго»**, сокращенное наименование: ООО «КапиталЭнерго»;  
место нахождения: 125363, г. Москва, Цветочный проезд, д.7;  
основания признания общества дочерним - преобладающее участие Эмитента в уставном капитале ООО «КапиталЭнерго», дающее Эмитенту возможность определять решения, принимаемые ООО «КапиталЭнерго»;

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

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

описание основного вида деятельности общества – финансовое посредничество;

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

образование коллегиального исполнительного органа уставом Общества не предусмотрено;

единоличным исполнительным органом ООО «КапиталЭнерго» является генеральный директор Смирнов Николай Станиславович, 07.05.1965 года рождения, не являющийся участником Эмитента.

2. Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «КузиевоТрейд»**, сокращенное наименование: ООО «КузиевоТрейд»;  
место нахождения: 140145, Московская область, Раменский Район, населенный пункт с. Речицы, Гжельский с/о, улица Совхозная, строение 2;

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

размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 34 %;

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

описание основного вида деятельности общества – покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

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

образование коллегиального исполнительного органа уставом Общества не предусмотрено;

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «КузиевоТрейд» переданы Управляющему – ЗАО «ТРИНФИКО Капитал»

Полное наименование: **Закрытое акционерное общество «ТРИНФИКО Капитал»**,

сокращенное наименование: ЗАО «ТРИНФИКО Капитал»;

место нахождения: 105064, г. Москва, М. Казенный пер., дом 43;

размер доли участия ЗАО «ТРИНФИКО Капитал» в уставном капитале и акциях ЗАО «Национальный капитал» – 0%;



3. Полное наименование: **Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Солид – Фонды недвижимости»**,  
 сокращенное наименование: ЗАО УК «Солид – Фонды недвижимости»;  
 место нахождения: 123007 г. Москва, Хорошевское шоссе дом 32А;  
 основания признания общества дочерним - преобладающее участие Эмитента в уставном капитале ЗАО УК «Солид – Фонды недвижимости», дающее Эмитенту возможность определять решения, принимаемые ЗАО УК «Солид – Фонды недвижимости»;  
 размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 35%;  
 размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента – 0 %;  
 описание основного вида деятельности общества – деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и управление пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов;  
 Состав Совета директоров ЗАО УК «Солид – Фонды недвижимости» в соответствии с Протоколом Внеочередного ОСА от 23.07.2008г. №ВОСА-08-3:

	ФИО	Год рождения	Доля в уставном капитале, доля обыкновенных акций эмитента
1	Белай Олег Викторович	1972	-
2	Демидов Денис Леонидович	1973	-
3	Диккер Саймон	1949	-
4	Семернин Владимир Владимирович	1953	10%
5	Сачков Вадим Александрович	1976	10%

образование коллегиального исполнительного органа уставом Общества не предусмотрено;  
 единоличным исполнительным органом УК «Солид – Фонды недвижимости» является генеральный директор Сачков Вадим Александрович, 01.09.1976 года рождения, являющийся участником Эмитента.

4. Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Калужский завод путевых машин и гидроприводов»**, сокращенное наименование: ОАО «КАЛУГАПУТЬМАШ»;  
 место нахождения: 248016, г.Калуга, ул. Ленина, д.23;  
 основания признания общества дочерним - преобладающее участие Эмитента в уставном капитале ОАО «КАЛУГАПУТЬМАШ», дающее Эмитенту возможность определять решения, принимаемые ОАО «КАЛУГАПУТЬМАШ»;  
 размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 92,527%;  
 размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента – 0 %;  
 описание основного вида деятельности общества – производство тяжёлых путевых машин для ж/д транспорта, гидроприводов, другой продукции промышленного назначения, а так же ТНП;  
 Состав наблюдательного совета ОАО «Калужский завод путевых машин и гидроприводов»:

	ФИО	Год рождения	Доля в уставном капитале, доля обыкновенных акций эмитента
1	Голубев Пётр Владиславович	1962	-
2	Струков Леонид Юрьевич	1979	-
3	Воробьёв Владимир Борисович	1949	-
4	Демидов Денис Леонидович	1973	-
5	Хрулёв Вадим Александрович	1972	-
6	Белай Олег Викторович	1972	-
7	Евлампиёв Константин Владиславович	1972	-

образование коллегиального исполнительного органа уставом Общества не предусмотрено;  
 единоличным исполнительным органом ОАО «КАЛУГАПУТЬМАШ» является генеральный директор Голубев Пётр Владиславович, 30.07.1962 года рождения, не являющийся участником Эмитента.

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

#### **3.6.1. Основные средства**

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

**на 31.12.2008 г.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость (тыс. руб.)	Сумма начисленной амортизации (тыс. руб.)
Основные средства в организации (оргтехника, мебель)	259	131
ИТОГО	259	131

**на 31.03.2009 г.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость (тыс. руб.)	Сумма начисленной амортизации (тыс. руб.)
Основные средства в организации (оргтехника, мебель)	326	161
ИТОГО	326	161

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

**Сведения о переоценке основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств:** Переоценка основных средств Эмитента не проводится.

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

**Сведения обо всех фактах обременения основных средств Эмитента:**  
Фактов обременения основных средств нет.

#### IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

##### 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

###### 4.1.1. Прибыль и убытки

Наименование показателя	31.12.2006 г.	31.12.2007 г.	31.12.2008г.	I квартал 2009 г.
Выручка, тыс. руб.	30 310	7 908 806	22 749 133	6 798 714
Валовая прибыль, тыс. руб.	1 366	179 432	652 973	72 171
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	918	53 004	867	- 107 867
Рентабельность собственного капитала, %	47,86	96,77	2,37	- 151,33
Рентабельность активов, %	41,58	1,01	0,01	- 1,22
Коэффициент чистой прибыльности, %	3,03	0,67	0,004	- 1,59
Рентабельность продукции (продаж), %	4,23	2,24	2,8	1,02
Оборачиваемость капитала	15,80	2,59	3,77	0,98
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	-	-	-	72 327
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	-	-	-	0,008

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

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

Количественный факторный анализ выручки Эмитента не проводился.

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

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

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

##### 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Наименование показателя	31.12. 2006 г.	31.12.2007 г.	31.12.2008г.	I квартал 2009 г.
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	1 918	-3 942	- 672 736	- 764 537
Индекс постоянного актива	-	1,07	19,39	- 9,73

Коэффициент текущей ликвидности	7,61	2,36	2,49	4,21
Коэффициент быстрой ликвидности	7,61	2,26	2,42	3,48
Коэффициент автономии собственных средств	0,869	0,93	0,004	- 0,008

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

#### 4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

##### 4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Показатель	31.12.2008 г.	I квартал 2009г.
а) размер уставного капитала эмитента (тыс. руб.), а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем разделе, учредительным документам эмитента	1 000 соответствует	1 000 соответствует
б) для эмитента, являющегося хозяйственным обществом - общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента	-	-
в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента (тыс. руб.)	50	50
г) размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость	-	-
д) размер нераспределенной чистой прибыли эмитента (тыс. руб.)	35 539	- 72 327
е) размер средств целевого финансирования эмитента, включающий суммы средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, бюджетных средств и др.	-	-
ж) общая сумма капитала эмитента (тыс. руб.)	36 589	- 71 227

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

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

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

Показатель	На 31.12.2008 г.	I квартал 2009г.
Запасы, в т.ч.:	223 236	1 410 506
- сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1	2
- расходы будущих периодов	223 235	1 410 504
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в т.ч.	345 878	193 455
- покупатели и заказчики	-	12
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	5 264 492	6 532 435
Денежные средства	79 382	11 569
Прочие оборотные активы	3 006 469	-
Итого	8 919 457	8 147 965

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

Показатель	31.12.2008 г.	I квартал 2009г.
Собственный капитал (капитал и резерв за вычетом внеоборотных активов)	- 672 736	- 764 537
Долгосрочные заемные средства	6 000 000	6 972 300
Краткосрочные заемные средства	3 117 312	1 934 795
Краткосрочная задолженность	369 787	848
Отложенные налоговые обязательства	4 944	4 559
Прочие краткосрочные обязательства	100 150	-
Задолженность участникам(учредителям по выплате доходов	-	-
Итого	8 919 457	8 147 965

**Политика финансирования оборотных средств эмитента:**

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

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

Резкое снижение или увеличение процентных ставок по заемным средствам может повлиять на объем привлекаемых заемных средств. В 2008 году процентные ставки по заемным средствам выросли, что существенно отразилось на работе Общества.

**4.3.2. Финансовые вложения эмитента****На 31.12.2008г.:**

Вид ценных бумаг	Акции
Полное наименование (для некоммерческой организации - Наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам)	Открытое акционерное общество "Мостотрест"
Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по не эмиссионным ценным бумагам)	ОАО "Мостотрест"
Место нахождения	101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 24/7, стр. 3
Номер, серия	1-02-02472-А
Дата государственной регистрации	01 декабря 2005
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг	Федеральная служба по финансовым рынкам РФ
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.	68 392
Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.	1 915
Срок погашения - для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента	-
Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента) , тыс. руб.	1 926 797
Сумма начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным вкладам, сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения, тыс. руб.	-
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам (%) или порядок его определения, срок выплаты	-

Размер дивиденда по привилегированным акциям (%) или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества– эмитента, срок выплаты	-
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (%) (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты	-

Вид ценных бумаг	Облигации
Полное наименование (для некоммерческой организации - Наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам)	Общество с ограниченной ответственностью "ФинансБизнесГрупп"
Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по не эмиссионным ценным бумагам)	ООО "ФинансБизнесГрупп"
Место нахождения	105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 а
Номер, серия	4-01-36269-R
Дата государственной регистрации	14.06.2007
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг	Федеральная служба по финансовым рынкам РФ
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.	850 649
Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.	1 000
Срок погашения - для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента	05.07.2010
Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента) , тыс. руб.	850 649

Сумма начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным вкладам, сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения, тыс. руб.	-
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам (%) или порядок его определения, срок выплаты	Купон 10% выплата 06.07.2009
Размер дивиденда по привилегированным акциям (%) или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества– эмитента, срок выплаты	-
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (%) (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты	-
Количество (шт.) и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций (тыс.руб.), полученных эмитентом в связи с увеличением уставных капиталов акционерных обществ за счет имущества этих обществ	-

Вид ценных бумаг	паи
Полное наименование (для некоммерческой организации - Наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам)	Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "Ангара Эстейт" под управлением ООО "ТРИНФИКО Пропети Менеджмент"
Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по не эмиссионным ценным бумагам)	ЗПИФ недвижимости "Ангара Эстейт" под управлением ООО "ТРИНФИКО Пропети Менеджмент"
Место нахождения	105064, г. Москва, Малый Казенный переулок, д. 3
Номер, серия	1289-94147270
Дата государственной регистрации	23.10.2008г.
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков	Федеральная служба по финансовым рынкам РФ



эмиссионных ценных бумаг	
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.	600 000
Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.	-
Срок погашения - для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента	-
Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента) , тыс. руб.	600 000
Сумма начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным вкладам, сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения, тыс. руб.	-
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам (%) или порядок его определения, срок выплаты	-
Размер дивиденда по привилегированным акциям (%) или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества– эмитента, срок выплаты	-
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (%) (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты	-
Количество (шт.) и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций (тыс.руб.), полученных эмитентом в связи с увеличением уставных капиталов акционерных обществ за счет имущества этих обществ	-

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КапиталЭнерго»
-------------------------------	---

Сокращенное фирменное наименование	ООО «КапиталЭнерго»
Место нахождения	125363, г. Москва, Цветочный проезд, д.7
ИНН	7733647899
Размер вложения, тыс. руб.	618 839
Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплат	11,25% по сентябрь 2010г.
Доля Эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации	100%
Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале Эмитента	Доля отсутствует

**На 31.03.2009г.:**

Вид ценных бумаг	паи
Полное наименование (для некоммерческой организации - Наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам)	Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Трейд Эстейт» под управлением ООО «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент»
Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по не эмиссионным ценным бумагам)	ЗПИФ недвижимости «Трейд Эстейт» под управлением ООО «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент»
Место нахождения	105064, г. Москва, Малый Казенный переулок, д. 3
Номер, серия	1290-94147436
Дата государственной регистрации	10.02.2009
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг	Федеральная служба по финансовым рынкам РФ
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.	1 815 000
Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.	-
Срок погашения - для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента	-

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента) , тыс. руб.	1 815 000
Сумма начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным вкладам, сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения, тыс. руб.	-
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам (%) или порядок его определения, срок выплаты	-
Размер дивиденда по привилегированным акциям (%) или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества– эмитента, срок выплаты	-
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (%) (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты	-
Количество (шт.) и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций (тыс.руб.), полученных эмитентом в связи с увеличением уставных капиталов акционерных обществ за счет имущества этих обществ	-

Вид ценных бумаг	Акции
Полное наименование (для некоммерческой организации - Наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам)	Открытое акционерное общество "Калужский завод путевых машин и гидроприводов"
Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по не эмиссионным ценным бумагам)	ОАО "Калугапутьмаш"
Место нахождения	248612 г.Калуга, ул.Ленина, д.23

Номер, серия	1-03-03924-A
Дата государственной регистрации	01 декабря 1999
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг	Федеральная служба по финансовым рынкам РФ
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.	1 129 214
Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.	125 718
Срок погашения - для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента	-
Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента) , тыс. руб.	2 391 102
Сумма начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным вкладам, сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения, тыс. руб.	-
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам (%) или порядок его определения, срок выплаты	-
Размер дивиденда по привилегированным акциям (%) или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества– эмитента, срок выплаты	-
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (%) (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты	-

Вид ценных бумаг	Акции
Полное наименование (для некоммерческой организации - Наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам)	Открытое акционерное общество "Мостотрест"
Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по не эмиссионным ценным бумагам)	ОАО "Мостотрест"
Место нахождения	101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 24/7, стр. 3
Номер, серия	1-02-02472-А
Дата государственной регистрации	01 декабря 2005
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг	Федеральная служба по финансовым рынкам РФ
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.	53 145
Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.	1 488
Срок погашения - для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента	-
Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента) , тыс. руб.	1 391 896
Сумма начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным вкладам, сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения, тыс. руб.	-
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам (%) или порядок его определения, срок выплаты	-
Размер дивиденда по привилегированным акциям (%) или порядок его определения в	-

случае, когда он определен в уставе акционерного общества— эмитента, срок выплаты	
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (%) (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты	-

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

#### 4.3.3. Нематериальные активы эмитента

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

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

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

#### 4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

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

Эмитент осуществляет деятельность на российском финансовом рынке. В последние месяцы для России характерно ухудшение общеэкономической ситуации. Уже несколько лет подряд экономика России демонстрирует устойчивые темпы роста (в 2005 темп роста ВВП 6,4%, в 2006 - 6,7%, в 2007- 8,1%), но на фоне экономического кризиса, рост ВВП России в 2008 году составил 5,6%, а согласно прогнозу Международного валютного фонда (МВФ), а в 2009-м - 3,5%.

После роста за 2006-2007 годы, индекс РТС вырос более чем в 2 раза, в 2008г. произошло серьезное падение российского фондового рынка, индекс РТС упал на 60%, в 2009 году индекс начал плавно двигаться вверх.

Ситуация с притоком иностранных инвестиций в Россию ухудшилась. Объем иностранных инвестиций, поступивших в российскую экономику в 2006 году, составил 55,1 млрд. долл. США и увеличился на 2,7% по сравнению с 2005 годом. Иностранные инвестиции в Россию в 2007 году поступили на сумму 120,9 млрд. долларов, а за 2008 год отток капитала составил 129,9 млрд. долл. США

Финансовый сектор сильнее других ощутил на себе произошедшие негативные перемены.

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

- Рост инфляции

- Снижение уровня конкурентоспособности национальной экономики
- Рост ставок кредитования

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

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

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

Деятельность Эмитента соответствует тенденциям развития отрасли.

**Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности:**

- своевременная аналитическая информация;
- квалифицированные кадры;

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

#### **4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента**

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

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

**Наиболее значимыми факторами, которые могут повлиять на деятельность Эмитента:**

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

**Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:**

По мнению Эмитента, действие факторов, указанных выше улучшатся. Россия выйдет из мирового кризиса легче и быстрее других стран. Этому будут способствовать немалые финансовые резервы и развитый внутренний рынок, который поддержит спрос на продукцию отечественных предприятий.

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

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

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

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

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

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

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

- Высокий уровень инфляции.

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): вышеперечисленные факторы негативно отразились на организации в 2008 году и в начале 2009 года.

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

#### **4.5.2. Конкуренты эмитента**

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

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

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

**К данным факторам можно отнести:**

- снижение ставок кредитования – возникновение данного фактора ожидается в среднесрочной перспективе;
- снижение инфляции – возникновение данного фактора ожидается в долгосрочной перспективе, прогнозы инфляции на 2009 год ниже данного показателя за 2008 год.

**Основные факторы конкурентоспособности эмитента:**

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

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

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

#### **5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента**

В соответствии с Уставом Эмитента органами его управления являются:

- общее собрание акционеров Общества;
- Генеральный директор Общества.
- Совет директоров Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

**В соответствии с Уставом Эмитента, к компетенции общего собрания акционеров Общества относится решение следующих вопросов:**

- внесение изменений и дополнений в Устав или утверждение устава Общества в новой редакции;
- реорганизация Общества;
- ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
- определение необходимости создания, а также количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;
- определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;



увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;

уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;

избрание Ревизора Общества и досрочное прекращение его полномочий;

утверждение Аудитора Общества;

утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков Общества по результатам финансового года;

определение порядка ведения Общего собрания акционеров;

избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;

дробление и консолидация акций;

принятие решений об одобрении сделок с заинтересованностью, в случаях, предусмотренных ст. 83 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

принятие решений об одобрении крупных сделок, в случаях, предусмотренных ст. 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;

утверждение внутренних документов Общества относящихся к компетенции Общего собрания акционеров;

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

**В соответствии с Уставом Эмитента, Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью общества и имеет следующую компетенцию:**

определение приоритетных направлений деятельности Общества;

созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров, за исключением установленных Законом случаев;

утверждение повестки дня общего собрания акционеров;

определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров общества в соответствии с Законом и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров;

размещение обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Законом;

определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Законом;

приобретение размещенных обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Законом;

избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий, в том числе принятие решения о досрочном прекращении трудового договора с ним;

утверждение условий договоров (в том числе в части срока полномочий и размера выплачиваемых вознаграждений и компенсаций), заключаемых с Генеральным директором Общества, управляющей организацией (управляющим), изменение указанных договоров;

рекомендации по размеру выплачиваемых ревизору Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг Аудитора;

рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;

принятие решения об использовании резервного фонда и иных фондов Общества;

утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительных органов Общества;

создание филиалов и открытие представительств Общества, их ликвидация, в том числе внесение в Устав Общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств Общества (включая изменение сведений о наименованиях и местах нахождения филиалов и представительств Общества) и их ликвидацией утверждение Положений о филиалах и представительствах;

принятие решений об участии и о прекращении участия Общества в других организациях, если долевое участия Общества в таких организациях составит или составляет более 25%;

утверждение бизнес-плана (скорректированного бизнес-плана), включая программу перевооружения, реконструкции и развития, инвестиционной программы и отчета об итогах их выполнения, утверждение (корректировка) перечня и значений контрольных показателей движения потоков наличности Общества;

предварительное одобрение сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), предметом которых является имущество, работы и (или) услуги, стоимость (денежная оценка) которых составляет более 20 000 000 (двадцати) миллионов рублей, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности общества и сделок на организованном рынке ценных бумаг;

предварительное одобрение сделок, предметом которых является недвижимое имущество Общества, в том числе земельные участки, а также объекты незавершенного строительства, а также любых вышеуказанных сделок с недвижимым имуществом, в том числе с земельными участками, а также объектами незавершенного строительства;

предварительное одобрение сделок связанных с безвозмездной передачей имущества Общества или имущественных прав (требований) к себе или к третьему лицу; сделок, связанных с освобождением от имущественной обязанности перед собой или перед третьим лицом; сделок, связанных с безвозмездным оказанием Обществом услуг (выполнением работ) третьим лицам в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, и принятие решений о совершении Обществом данных сделок в случаях, когда вышеуказанные случаи (размеры) не определены;

одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона “Об акционерных обществах”;

одобрение сделок с заинтересованностью, предусмотренных главой XI Федерального закона “Об акционерных обществах”;

принятие решений о выдвижении Обществом кандидатур для избрания на должность единоличного исполнительного органа, в иные органы управления, органы контроля, а также кандидатуры аудитора организаций, в которых участвует Общество;

утверждение регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;

избрание Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;

привлечение к дисциплинарной ответственности Генерального директора и его поощрение в соответствии с трудовым законодательством РФ;

рассмотрение отчетов Генерального директора о деятельности Общества (в том числе о выполнении им своих должностных обязанностей), о выполнении решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;

определение порядка выбора и (или) утверждение кандидатуры независимого оценщика (оценщиков) для определения стоимости акций, имущества и иных активов Общества в

случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах", настоящим Уставом, а также отдельными решениями Совета директоров Общества;

иные вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Федеральным законом "Об акционерных обществах".

**В соответствии с Уставом Эмитента, единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который избирается общим собранием акционеров Общества и имеет следующую компетенцию:**

Генеральный директор Общества:

открывает счета Общества в банках;

обладая правом первой подписи, заключает сделки, распоряжается имуществом и денежными средствами Общества, подписывает все финансово-хозяйственные и иные документы от имени Общества;

представляет Общество во всех государственных и негосударственных органах и организациях без доверенности;

определяет штатное расписание и компетенцию должностных лиц и иных работников, принимает их на работу и увольняет в установленном порядке;

в соответствии с Законом и иным законодательством несет ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества, представляемых акционерам, кредиторам и в средства массовой информации в предусмотренных законодательством случаях;

председательствует на Общем собрании акционеров, совместно с секретарем подписывает протоколы собраний акционеров;

осуществляет иные предусмотренные Уставом и законодательством полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

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

Внутренние документы, регламентирующие деятельность органов управления Эмитента: Устав.

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

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

Единоличный исполнительный орган эмитента – Генеральный директор Общества

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

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

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

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

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

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

К компетенции Ревизора Общества относится:

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

не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

2. По требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества лица, занимающие должности в органах управления общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности общества.

3. Ревизионная комиссия (ревизор) общества вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в соответствии со статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

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

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

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

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

ФИО	<b>Баранова Юлия Владимировна</b>
Год рождения	<b>1975</b>
Сведения об образовании	<b>Московский государственный строительный университет</b>
Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству	Организация: ОАО «Ладом»: Период: апрель 2004 г. – сентябрь 2004г. Должность: главный бухгалтер.  Организация: ООО «Планир Б»: Период: сентябрь 2004 г. – март 2005г. Должность: главный бухгалтер.  Организация: ОАО «Монтажавтоматика» Период: октябрь 2004 г. – ноябрь 2004 г. Должность: заместитель главного бухгалтера (совместительство)  Организация: ОАО «Монтажавтоматика» Период: март 2005 г. – июнь 2005 г. Должность: главный бухгалтер (основное место работы)  Организация: ОАО «Монтажавтоматика» Период: июль 2005 г. – октябрь 2005 г. Должность: член ликвидационной комиссии  Организация: ООО «СМУ-777»: Период: октябрь 2005 г.– февраль 2006 г. Должность: главный бухгалтер.  Организация: ООО «ТрансФин-М» Период: Март 2006 г. – 31 марта 2008 Должность: главный бухгалтер. Организация: ЗАО «Национальный капитал» Период: август 2006 г. – июнь 2007 г. Должность: главный бухгалтер (совместительство)  Организация: ООО «ТрансФин-М»

	Период: 01 апреля 2008 г. – н.в. Должность: Первый заместитель Генерального директора
Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	Доли не имеет.
Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента	Доли не имеет.
сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти	Не привлекалась.
сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	Не занимала.

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

Установлено вознаграждение в размере 20 000 (двадцать тысяч) рублей.

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

Наименование показателя	На 31.12.2008г.	I квартал 2009г.
Среднесписочная численность работников, чел.	7	8
Доля сотрудников Эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	71,4	75
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	57,5	2,3
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	5 361	1 288,9
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	5 418,5	1 291,2

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

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

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

Обязательств Эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Эмитента (приобретения акций Эмитента), включая любые соглашения,

которые предусматривают выпуск или предоставление сотрудникам (работникам) опционов Эмитента нет.

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

### **6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента**

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

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

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

6.2.1. Полное фирменное наименование	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУП»
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО «УК «ТРАНСФИНГРУП»
ОГРН	1037739614604
Место нахождения	г. Москва ул. Малая Дмитровка д.10
Размер доли участника в уставном капитале эмитента	-
Размер доли, принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента	19,9%

6.2.2. Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «ТрансФин-М»
ОГРН	1057746158095
Место нахождения	107078 г. Москва, ул. Новая Басманная, д.13/2, стр. 3
Размер доли акционера в уставном капитале эмитента	-
Размер доли, принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента	80,1%

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

6.2.1.1. Полное фирменное наименование	Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
Сокращенное фирменное наименование	НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
ОГРН	1027739112103
Место нахождения	127006, Москва, ул. Малая Дмитровка, д.10
Размер доли в уставном капитале участника эмитента	75 %
Размер доли в уставном капитале эмитента	Доли не имеет.

6.2.1.2. Полное фирменное наименование	Закрытое акционерное общество «Стабильные Инвестиции»
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО «Стабильные Инвестиции»
ОГРН	1067746970950
Место нахождения	107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.13/2, стр. 3
Размер доли в уставном капитале участника эмитента	25%
Размер доли в уставном капитале эмитента	Доли не имеет

6.2.2.1. Полное фирменное наименование	Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
Сокращенное фирменное наименование	НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
ОГРН	1027739112103
Место нахождения	127006, Москва, ул. Малая Дмитровка, д.10
Размер доли в уставном капитале участника эмитента	51%
Размер доли в уставном капитале эмитента	Доли не имеет.

6.2.2.2. Полное фирменное наименование	Закрытое акционерное общество «Стабильные Инвестиции»
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО «Стабильные Инвестиции»
ОГРН	1067746970950
Место нахождения	107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.13/2, стр. 3
Размер доли в уставном капитале участника эмитента	49%
Размер доли в уставном капитале эмитента	Доли не имеет

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

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

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

Указанных долей нет.

**Пакеты акций, закрепленные в государственной (муниципальной) собственности:**

Указанных пакетов нет.

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

Указанное право не предусмотрено.

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



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

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

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

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

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

#### **6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

	За I квартал 2009г.
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	-
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента, штук/руб.	4 штуки 66 764 290 руб. 00 коп.
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом) эмитента, штук/руб.	-
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	-

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

Сведения не приводятся, так как сделки цена которых составляет более 5% балансовой стоимости активов эмитентом не совершались

#### **6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

Наименование показателя	31.12.2008 г.	I квартал 2009г.
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	345 878	193 455
В том числе просроченная, тыс. руб.	-	-

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

**На 31.12.2008г.**

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.	345 878	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Итого, тыс.руб.	345 878	-
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	-	-

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

**На 31.12.2008г.**

Полное и сокращенное фирменные наименования	Инспекция Федеральной Налоговой Службы №8 по г. Москва
Сокращенное фирменное наименование	ИФНС №8 по г. Москва
Место нахождения	109316, г. Москва, Волгоградский проспект, д. 46 б, стр. 1
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	51 078
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	-
В случае если дебитор является аффилированным лицом, указывается: доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица, в случае, когда аффилированное лицо является акционерным обществом, - доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	-

Полное фирменное наименование	ЗАО «УК «ТРАНСФИНГРУП» Д.У. пенсионными резервами Некоммерческой организации НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО «УК «ТРАНСФИНГРУП» Д.У. пенсионными резервами Некоммерческой организации НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
Место нахождения	127006, РФ, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д. 10
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	170 645
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	—
В случае если дебитор является аффилированным лицом, указывается: доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица, в случае, когда аффилированное лицо является акционерным обществом, - доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	-

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ФинансБизнесГрупп"
Сокращенное фирменное наименование	ООО "ФинансБизнесГрупп"
Место нахождения	105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 37 а
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	41 248
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	—
В случае если дебитор является аффилированным лицом, указывается: доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица, в случае, когда аффилированное лицо является акционерным обществом, - доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	-

**На 31.03.2009г.**

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.	12	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-

Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс.руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.	193 443	-
в том числе просроченная, тыс.руб.	-	-
Итого, тыс.руб.	193 455	-
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	-	-

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

**На 31.03.2009г.**

Полное и сокращенное фирменные наименования	Инспекция Федеральной Налоговой Службы №8 по г. Москва
Сокращенное фирменное наименование	ИФНС №8 по г. Москва
Место нахождения	109316, г. Москва, Волгоградский проспект, д. 46 б, стр. 1
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	51 078
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	—
В случае если дебитор является аффилированным лицом, указывается: доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица, в случае, когда аффилированное лицо является акционерным обществом, - доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	-

Полное и сокращенное фирменные наименования	Общество с ограниченной ответственностью «КапиталЭнерго»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «КапиталЭнерго»
Место нахождения	125363, г. Москва, Цветочный проезд, д.7
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	38 790
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	—
В случае если дебитор является аффилированным лицом, указывается: доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица, в случае, когда аффилированное лицо является акционерным обществом, - доля	100%

обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	
---	--

  

Полное и сокращенное фирменные наименования	Закрытое акционерное общество «Новые венчурные инвестиции»
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО «Новые венчурные инвестиции»
Место нахождения	127015, г. Москва, ул. Бутырская, д.2, стр.1
Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	65 500
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	—
В случае если дебитор является аффилированным лицом, указывается: доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица, в случае, когда аффилированное лицо является акционерным обществом, - доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту	-

## **VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация**

### **7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента**

#### **Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:**

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

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2008 г. форма № 1.
2. Отчёт о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. форма № 2.
3. Отчёт об изменениях капитала за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. форма № 3.
4. Отчёт о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. форма № 4.
5. Приложение к бухгалтерскому балансу за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. форма № 5

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

данная отчетность не составляется.

### **7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента**

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

1. Бухгалтерский баланс на 31 марта 2009 г. форма № 1.
2. Отчёт о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 марта 2009 г. форма № 2.

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

данная отчетность не составляется.

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

Консолидированная бухгалтерская отчетность Эмитентом не составляется.

### **7.4. Сведения об учетной политике эмитента**

Учетная политика эмитента на 2009 год. (Приложение 3).

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

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

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

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

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

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

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

### **8.1. Дополнительные сведения об эмитенте**

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

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

Номинальная стоимость каждой акции: 1 (Один) рубль

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

из них:

обыкновенных - 1 000 000 (Один миллион) штук;

привилегированных- 0 штук.

Акции Эмитента не обращаются за пределами Российской Федерации.

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

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

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

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

На 31.12.2006г.

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

На 31.12.2007г.

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

На 31.12.2008г.

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

На 31.03.2009г.

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

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

Высшим органом управления ЗАО «Национальный капитал» является общее собрание акционеров.

**Порядок уведомления акционеров о проведении собрания высшего органа управления эмитента:**



Общее собрание акционеров должно быть подготовлено в соответствии с установленным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Эмитента порядком. Не позднее, чем за 20 дней до даты проведения собрания акционеров должны быть выполнены следующие действия:

- составлен список акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров.
- всем акционером направлены сообщения о проведении Общего собрания акционеров и соответствующие материалы (информация). Содержание данных документов регламентируются Федеральным законом «Об акционерных обществах».

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Порядок определения даты проведения собрания высшего органа управления эмитента:**

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

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

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

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

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

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

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

**Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):**

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

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

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

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

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

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

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

Полное фирменное наименование	Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Пионер Инвестиции» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал»
Сокращенное фирменное наименование	ЗПИФ недвижимости «Пионер Инвестиции» под управлением ООО «УК «Альфа-Капитал»
Место нахождения	123001, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 32, стр. 1
Доля Эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации	100%
Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале Эмитента	Доля отсутствует

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КузьевоТрейд»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «КузьевоТрейд»
Место нахождения	140145, Московская область, Раменский Район, населенный пункт с. Речицы, Гжельский с/о, улица Совхозная, строение 2
Доля Эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации	34%
Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале Эмитента	Доля отсутствует

Полное фирменное наименование	Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Солид – Фонды недвижимости»
Сокращенное фирменное наименование	ЗАО УК «Солид – Фонды недвижимости»;
Место нахождения	123007 г. Москва, Хорошевское шоссе дом 32А
Доля Эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации	35%
Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале Эмитента	Доля отсутствует

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КапиталЭнерго»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «КапиталЭнерго»
Место нахождения	125363, г. Москва, Цветочный проезд, д.7
Доля Эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации	100%
Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале Эмитента	Доля отсутствует

Полное фирменное наименование	Открытое акционерное общество «Калужский завод путевых машин и гидроприводов»
Сокращенное фирменное наименование	ОАО «КАЛУГАПУТЬМАШ»
Место нахождения	248016, г.Калуга, ул. Ленина, д.23
Доля Эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации	92,527%;
Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале Эмитента	Доля отсутствует

Полное фирменное наименование	Открытое акционерное общество "КИТ Финанс Инвестиционный Банк"
Сокращенное фирменное наименование	ОАО "КИТ Финанс Инвестиционный Банк"
Место нахождения	191119, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 69-71, лит. А
Доля Эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации	10%
Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале Эмитента	Доля отсутствует

Полное фирменное наименование	Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Трейд Эстейт» под управлением ООО «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент»
Сокращенное фирменное наименование	ЗПИФН «Трейд Эстейт» под управлением ООО «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент»
Место нахождения	105064, г. Москва, Малый Казенный переулок, д. 3

Доля Эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации	100%
Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале Эмитента	Доля отсутствует

#### 8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

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

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажа Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументар ные ОАО «Мостотрест»	Покупка Акции ОАО «Компании Усть-Луга»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументар ные ОАО «Мостотрест»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Мостотрест»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки:  - в денежном выражении          - в процентах от стоимости активов эмитента	20.08.2007г.   106 000 000 (Сто шесть миллионов) рублей 00 коп.    13,3%	06.08.2007г.   1 182 046 437 (Один миллиард сто восемьдесят два миллиона сорок шесть тысяч четыреста тридцать семь) рублей 00 коп.   148,6%	23.08.2007г.   227 240 000 (Двести двадцать семь миллионов двести сорок тысяч) рублей 00 коп.   28,6	17.09.2007г.   92 196 000 (Девяносто два миллиона сто девяносто шесть тысяч) рублей 00 коп.   11,6%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская	795 235 000(Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей	795 235 000(Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей	795 235 000(Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей	795 235 000(Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей

отчетность				
Дата совершения сделки (заключения договора)	02.08.2007г.	26.07.2007г.	20.08.2007г.	04.09.2007г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	-	есть	-	-
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	-	Крупная сделка	-	-
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	-	Собрание акционеров	-	-
Дата принятия решения об одобрении сделки	-	03.08.2007г.	-	-
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	-	Протокол «№ 16 от 03.08. 2007г.	-	-

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-продажи векселей	Договор Купли-продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена	Продажа Акции обыкновенные именные бездокумент	Покупка Акции обыкновенные именные бездокумент	Продажа Акции обыкновенные именные бездокумент	Продажа Простых векселей ООО «ПЭБ Лизинг»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО

совершенная сделка	тарные ОАО «Мостотре ст»	тарные ОАО «Мостотре ст»	тарные ОАО «Мостотре ст»		«Мостотрест»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки:	17.09.2007г .	19.09.2007г .	25.09.2007г .	25.09.2007г .	28.09.2007г.
- в денежном выражении	476 904 000 (Четыреста семьдесят шесть миллионов девятьсот четыре тысячи) рублей 00 коп.	384 150 000 (Триста восемьдесят четыре миллиона сто пятьдесят тысяч) рублей 00 коп.	174 352 000 (Сто семьдесят четыре миллиона триста пятьдесят две тысячи) рублей 00 коп.	120 000 020 (Сто двадцать миллионов двадцать) рублей 00 коп.	384 150 000 (Триста восемьдесят четыре миллиона сто пятьдесят тысяч) рублей 00 коп.
- в процентах от стоимости активов эмитента	60%	48,3%	21,9%	15,1%	48,3%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	795 235 000 (Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей	795 235 000 (Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей	795 235 000 (Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей	795 235 000 (Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей	795 235 000(Семьсот девяносто пять миллионов двести тридцать пять тысяч) рублей
Дата совершения сделки (заключения договора)	14.09.2007г .	04.09.2007г .	21.09.2007г .	25.09.2007г .	13.09.2007г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	есть	есть	-	-	есть
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении	Крупная сделка	Крупная сделка	-	-	Крупная сделка

которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента					
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	Собрание акционеров	Собрание акционеров	-	-	Собрание акционеров
Дата принятия решения об одобрении сделки	14.06.2007г.	14.06.2007г.	-	-	14.06.2007г.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	Протокол №11 От 14.06.2007г.	Протокол №11 От 14.06.2007г.	-	-	Протокол №11 От 14.06.2007г.

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажа Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Покупка Паев ЗПИФ смешанных инвестиций «Магистраль» под управлением ЗАО «УК «РВМ Капитал»	Покупка Паев ЗПИФ недвижимости «РВМ Деловая Недвижимость» под управлением ЗАО «УК «РВМ Капитал»	Покупка Паев ЗПИФ недвижимости «РВМ Деловая Недвижимость» под управлением ЗАО «УК «РВМ Капитал»	Продажа Паев ЗПИФ смешанных инвестиций «Магистраль» под управлением ЗАО «УК «РВМ Капитал»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки:  - в денежном выражении	12.10.2007г.  264 450 000 (Двести шестьдесят четыре миллиона	07.11.2007г.  276 830 800 (Двести семьдесят шесть миллионов	09.11.2007г.  829 040 013 (Восемьсот двадцать девять миллионов сорок тысяч	12.11.2007г.  267 139 782 (Двести шестьдесят семь миллионов сто тридцать девять



- в процентах от стоимости активов эмитента	<p>четыреста пятьдесят тысяч ) рублей 00 коп.</p> <p>10,3%</p>	<p>восемьсот тридцать тысяч восемьсот) рублей 00 коп.</p> <p>10,7%</p>	<p>тринадцать) рублей 20 коп.</p> <p>32,2%</p>	<p>тысяч семьсот восемьдесят два) рублей 53 коп.</p> <p>10,4%</p>
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	<p>2 574 336 000</p> <p>(Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей</p>	<p>2 574 336 000</p> <p>(Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей</p>	<p>2 574 336 000</p> <p>(Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей</p>	<p>2 574 336 000</p> <p>(Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей</p> <p>триста тридцать шесть тысяч ) рублей</p>
Дата совершения сделки (заключения договора)	08.10.2007г.	06.11.2007г.	09.11.2007г.	11.11.2007г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	-	-	есть	-
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента)	-	-	Крупная сделка	-

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	-	-	Собрание акционеров	-
Дата принятия решения об одобрении сделки	-	-	07.10.2007г.	-
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	-	-	Протокол «№ 19 от 07.10. 2007г.	-

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-продажи векселей	Договор Купли-продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Покупка Паев ЗПИФ недвижимости «РВМ Деловая Недвижимость» под управлением ЗАО «УК «РВМ Капитал»	Продажа Акций обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Транс Кредит Банк»	Покупка Паев ЗПИФ смешанных инвестиций «РВМ Русский Транзит» под управление м ЗАО «УК «РВМ Капитал»	Покупка Паев ЗПИФ смешанных инвестиций «РВМ Русский Транзит» под управление м ЗАО «УК «РВМ Капитал»	Покупка Паев ЗПИФ смешанных инвестиций «РВМ Русский Транзит» под управление м ЗАО «УК «РВМ Капитал»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки:	13.11.2007г.	11.12.2007г.	24.12.2007г.	26.12.2007г.	26.12.2007г.
- в денежном выражении	394 408 523 (Триста девяносто четыре миллиона четыреста восемь тысяч пятьсот двадцать три) рублей	588 500 000 (пятьсот восемьдесят восемь миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 коп.	1 282 900 000 (Один миллиард двести восемьдесят два миллиона девятьсот тысяч) рублей 00	1 245 900 000 (Один миллиард двести сорок пять миллионов девятьсот тысяч) рублей 00 коп.	365 377 599 (Триста шестьдесят пять миллионов триста семьдесят семь тысяч пятьсот девяносто девять)

- в процентах от стоимости активов эмитента	80 коп.  15,3%	22,9%	коп.  49,8%	48,4%	рублей 12 коп.  14,2%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	2 574 336 000 (Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей	2 574 336 000 (Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей	2 574 336 000 (Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей	2 574 336 000 (Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей	2 574 336 000 (Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей
Дата совершения сделки (заключения договора)	12.11.2007г.	11.12.2007г.	20.12.2007г.	25.12.2007г.	26.12.2007г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	-	-	есть		
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	-	-	Крупная сделка		
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	-	-	Собрание акционеров		
Дата принятия решения об одобрении сделки	-	-	19.12.2007г.		
Дата составления и	-	-	Протокол №21 от		

номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки			19.12.2007г.
---	--	--	--------------

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарны е ОАО «Страховое общество ЖАСО»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарны е ОАО «Страховое общество ЖАСО»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Страховое общество ЖАСО»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарны е ОАО «Транс Кредит Банк»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки:  - в денежном выражении	04.12.2007г.  237 600 000 (Двести тридцать семь миллионов шестьсот тысяч ) рубля 00 коп.	19.12.2007г.  499 680 000 (Четыреста девяносто девять миллионов шестьсот восемьдесят) рублей 00 коп.	24.12.2007г.  505 523 952 (Пятьсот пять миллионов пятьсот двадцать три тысячи девятьсот пятьдесят два) рубля 00 коп.	30.10.2007г.  580 800 000 (пятьсот восемьдесят миллионов восемьсот тысяч) рублей 00 коп.
Итого:	1 242 803 952 (Один миллиард двести сорок два миллиона восемьсот три тысячи девятьсот пятьдесят два) рубля 00 коп.			22,6%
- в процентах от стоимости активов эмитента	9,2%	19,4%	19,6%	
Итого:	48,2%			
Стоимость активов	2 574 336 000	2 574 336 000	2 574 336 000	2 574 336 000

эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	(Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей	(Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей	(Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей	(Два миллиарда пятьсот семьдесят четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч ) рублей
Дата совершения сделки (заключения договора)	26.11.2007г.	17.12.2007г.	18.12.2007г.	29.10.2007г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	есть			-
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	Крупная сделка			-

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

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Продажа Паев ЗПИФ смешанных инвестиций «РВМ Русский Транзит» под управлением ЗАО «УК «РВМ Капитал»	Продажа Паев ЗПИФ смешанных инвестиций «РВМ Русский Транзит» под управлением ЗАО «УК «РВМ Капитал»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	Продажа Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Новороссийский морской торговый порт»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки:	06.02.2008г.	08.02.2008г.	08.11.2007г.	09.01.2008г.
- в денежном	1 001 127 600	1 112 980 000	3 105 645 233,25	3 121 293 833,26

выражении	(Один миллиард один миллион сто двадцать семь тысяч шестьсот) рублей 00 коп.	(Один миллиард сто двенадцать миллионов девятьсот восемьдесят тысяч) рублей 00 коп.	(Три миллиарда сто пять миллионов шестьсот сорок пять тысяч двести тридцать три) рубля 25 коп.	(Три миллиарда сто двадцать один миллион двести девяносто три тысячи восемьсот тридцать три) рубля 26 коп.
- в процентах от стоимости активов эмитента	19%	21,1%	59%	60,9%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей
Дата совершения сделки (заключения договора)	08.02.2008г.	11.02.2008г.	11.02.2008г.	11.02.2008г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	-	-	есть	есть
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента)	-	-	Крупная сделка	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении	-	-	Собрание акционеров	Собрание акционеров

сделки				
Дата принятия решения об одобрении сделки	-	-	17.08.2007г.	19.12.2007г.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	-	-	Протокол №17 От 17.08.2007г.	Протокол №21 От 19.12.2007г.

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи векселей
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументар ные ОАО «Мостотрест»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументар ные ОАО «Мостотрест»	Покупка Акции обыкновенные именные бездокументар ные ОАО «Мостотрест»	Покупка Простых векселей ЗАО «Желдорипотека»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки:  - в денежном выражении        - в процентах от стоимости активов эмитента	22.02.2008г.  999 984 440 (Девятьсот девяносто девять миллионов девятьсот восемьдесят четыре тысячи четыреста сорок) рублей 00 коп.   19%	22.02.2008г.  1 150 019 395 (Один миллиард сто пятьдесят миллионов девятнадцать тысяч триста девяносто пять) рублей 00 коп.   21,8%	28.02.2008г.  1 029 990 158 (Один миллиард двадцать девять миллионов девятьсот девяносто тысяч сто пятьдесят восемь) рубля 00 коп.   19,6%	28.03.2008г.  990 000 000 (Девятьсот девяносто миллионов) рублей 00 коп.   18,8%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года)	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести	5 267 770 000 (Пять миллиардов двести шестьдесят семь миллионов



предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей	шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей	шестьдесят семь миллионов семьсот семьдесят тысяч) рублей	семьсот семьдесят тысяч) рублей
Дата совершения сделки (заключения договора)	27.02.2008г.	27.02.2008г.	29.02.2008г.	28.03.2008г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	-	-	-	-
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	-	-	-	-
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	-	-	-	-
Дата принятия решения об одобрении сделки	-	-	-	-
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	-	-	-	-

Вид и предмет	Договор	Договор	Заявка на	Договор Купли-
---------------	---------	---------	-----------	----------------

сделки	Купли-Продажи Ц.Б.	Купли-Продажи Ц.Б.	приобретение инвестиционных паев	Продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Покупка Облигации на предъявление серии 02 ООО «ФинансБизнес Групп»	Покупка Облигации на предъявление серии 02 ООО «ТК Финанс»	Покупка Паев ЗПИФ недвижимости «Трейд Эстейт» под управлением ООО «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент»	Продажа Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Мостотрест»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки:  - в денежном выражении  - в процентах от стоимости активов эмитента	25.06.2008г.  1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов ) рублей 00 коп.  17,1%	08.09.2008г.  1 000 000 000 (Один миллиард) рублей 00 коп.  10,6%	02.02.2009г.  1 815 000 000 (Один миллиард восемьсот пятнадцать миллионов) рублей 00 коп.  18,8%	13.02.2009г.  1 558 700 000 (Один миллиард пятьсот пятьдесят восемь миллионов семьсот тысяч) рублей 00 коп.  16,2%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	7 021 419 000 (Семь миллиардов двадцать один миллион четыреста девятнадцать тысяч) рублей 00 коп.	9 417 530 000 (Девять миллиардов четыреста семнадцать миллионов пятьсот тридцать тысяч) рублей 00 коп.	9 628 782 000 (Девять миллиардов шестьсот двадцать восемь миллионов семьсот восемьдесят две тысячи) рублей 00 коп.	9 628 782 000 (Девять миллиардов шестьсот двадцать восемь миллионов семьсот восемьдесят две тысячи) рублей 00 коп.
Дата совершения сделки (заключения договора)	25.06.2008г.	08.09.2008г.	03.02.2009г.	16.02.2009г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента	-	-	-	-
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в	-	-	-	-

совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента				
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	-	-	-	-
Дата принятия решения об одобрении сделки	-	-	-	-
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	-	-	-	-

Вид и предмет сделки	Договор Купли-Продажи Ц.Б.	Договор Купли-Продажи Ц.Б.
Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка	Продажа Акции обыкновенные именные бездокументарные ОАО «Мостотрест»	Покупка Акции обыкновенные именные ОАО «Калужский завод путевых машин и гидроприводов»
Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки:  - в денежном выражении          - в процентах от стоимости активов	12.03.2009г.   1 299 942 000 (Один миллиард двести девяносто девять миллионов девятьсот сорок две тысячи) рублей 00 коп.	12.03.2009г.   2 390 000 000 (Два миллиарда триста девяносто миллионов) рублей 00 коп.

эмитента	13,5%	24,8%
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года) предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность	9 628 782 000 (Девять миллиардов шестьсот двадцать восемь миллионов семьсот восемьдесят две тысячи) рублей 00 коп.	9 628 782 000 (Девять миллиардов шестьсот двадцать восемь миллионов семьсот восемьдесят две тысячи) рублей 00 коп.
Дата совершения сделки (заключения договора)	12.03.2009г.	13.03.2009г.
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента	-	есть
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента)	-	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки	-	Совет директоров
Дата принятия решения об одобрении сделки	-	09.02.2009г.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки	-	Протокол № 15 от 09.02.2009г.

#### 8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

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

#### 8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: **обыкновенные;**

номинальная стоимость каждой акции: 1 (Один) рубль;

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

количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: 0;

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

количество акций, находящихся на балансе эмитента: 0;

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

государственный регистрационный номер: 10162012Н

дата государственной регистрации: 31 октября 2006г.

Права, предоставляемые обыкновенными акциями их владельцам:

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

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

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

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

Таких выпусков нет.

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

**Вид: Облигации**

**Серия: 01**

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

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

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

Наименование регистрирующего органа: ФСФР России.

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

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

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

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

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

Срок погашения облигаций выпуска: 25.09. 2012г.

Условие досрочного выкупа: 1 год дата 09.10.2008г.

ОФЕРТА 19 сентября 2008г.:

Дата приобретения ценных бумаг: 09.04.2009 года.

Выплата купонного дохода

Купонные периоды	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода (в днях)	Размер дохода по купону (в % и в рублях)	Дата выплаты по купону	Сумма, рублей
1	02.10.2007	01.04.2008	182	9,5% (47,37 руб.)	01.04.2008	142 110 000
2	01.04.2008	30.09.2008	182	9,5% (47,37 руб.)	30.09.2008	142 110 000
3	30.09.2008	31.03.2009	182	11,5% (57,34 руб.)	31.03.2009	172 020 000
4	31.03.2009	29.09.2009	182	13% (64,82 руб.)	29.09.2009	194 460 000
5	29.09.2009	30.03.2010	182	13% (64,82 руб.)	30.03.2010	194 460 000
6	30.03.2010	28.09.2010	182	13% (64,82 руб.)	28.09.2010	194 460 000
7	28.09.2010	29.03.2011	182	13% (64,82 руб.)	29.03.2011	194 460 000
8	29.03.2011	27.09.2011	182	13% (64,82 руб.)	27.09.2011	194 460 000
9	27.09.2011	27.03.2012	182	13% (64,82 руб.)	27.03.2012	194 460 000
10	27.03.2012	25.09.2012	182	13% (64,82 руб.)	25.09.2012	194 460 000

#### **Вид: Облигации**

#### **Серия: 02**

13 мая 2008 года осуществлена государственная регистрация выпуска документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя серии 02 ЗАО «Национальный капитал», размещаемых путем открытой подписки.

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

- Количество ценных бумаг выпуска: 3 000 000 (Три миллиона) штук.
- Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 000 (Одна тысяча) рублей;
- Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей;
- Тип: процентные
- Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 4-02-62012-Н от 06 мая 2008

Наименование регистрирующего органа: ФСФР России.

Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 02, с обязательным централизованным хранением. Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства ЗАО «Национальный капитал».

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

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

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

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

Срок погашения облигаций выпуска: 20.05.2011г.

Условие досрочного выкупа: 02.06.2009

Выплата купонного дохода

Купонные периоды	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода (в днях)	Размер дохода по купону (в % и в рублях)	Дата выплаты по купону	Сумма, рублей
1	23.05.2008	21.11.2008	182	12% (59,84 руб.)	21.11.2008	179 520 000
2	21.11.2008	22.05.2009	182	12% (59,84 руб.)	22.05.2009	179 520 000
3	22.05.2009	20.11.2009	182	Не определен	20.11.2009	Не определена
4	20.11.2009	21.05.2010	182	Не определен	21.05.2010	Не определена
5	21.05.2010	19.11.2010	182	Не определен	19.11.2010	Не определена
6	19.11.2010	20.05.2011	182	Не определен	20.05.2011	Не определена

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

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

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

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

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

сокращенное фирменное наименование: ООО «Транс-Инвест»

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

дата государственной регистрации поручителя: 21 июня 2005 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1057747279006

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

### 8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

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

#### **8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием**

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

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

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

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

Сокращенное наименование: **НДЦ**

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

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

ИНН: **7706131216**

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

Номер лицензии: **177-03431-000100**

Дата выдачи: **4.12.2000г.**

Срок действия до: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

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

- Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.03
- Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98
- Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00.
- Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96
- Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02
- Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 № 115-ФЗ.
- Федеральный закон "Об иностранных инвестициях в Российской Федерации" от 9 июля 1999 года N 160-ФЗ.
- Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.
- Инструкция Центрального банка РФ "О видах специальных счетов резидентов и нерезидентов" от 07. 06.2004 № 116-И.
- Положение о порядке представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций, утвержденное Центральным банком РФ 01.06.2004 № 258-П.
- Инструкция Центрального банка РФ от 15.06.2004 № 117-И "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и



информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок".

- Указание Центрального банка РФ от 2 июля 2001 г. № 991-У "О перечне ценных бумаг, операции с которыми осуществляются нерезидентами с использованием специальных счетов нерезидентов типа "С".
- Инструкция Банка России от 01.06.2004 N 114-И "О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций".
- Инструкция Банка России от 07.06.2004 N 115-И "О специальных брокерских счетах для учета денежных средств нерезидентов".

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

### НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Купонный доход	20% (из которых: фед. бюджет – 2%; бюджет субъекта – 18 %)	20%	13%	30%
Доход реализации ценных бумаг	20% (из которых: фед. бюджет – 2%; бюджет субъекта – 18%)	20%	13%	30%
Доход в виде дивидендов	9% ст.284 пп.1п.3 см.95-фз	15%	9%	30%

### ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы физических лиц.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

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

Налоговая база.

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

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

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

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

К указанным расходам относятся:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Дата фактического получения дохода:

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

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

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

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

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

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

#### ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

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

Налоговая база.

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

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

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

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

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

##### **Дивиденды по акциям данной категории (типа):**

Период: **2006 г., год**

Вид ценной бумаги: **акции**

Категория акций: **обыкновенные**

Форма ценной бумаги: **именные бездокументарные**

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

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

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

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

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

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

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

##### **Дивиденды по акциям данной категории (типа):**

Период: **2007 г., год**

Вид ценной бумаги: **акции**

Категория акций: **обыкновенные**

Форма ценной бумаги: **именные бездокументарные**

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

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

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

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

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

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

Сумма дивидендов, фактически выплаченных по акциям данной категории (типа) (руб.): **18 550 000 руб. 00 коп.**

**по состоянию на 31 марта 2009 года.**

#### **8.10. Иные сведения**

Иных сведений нет.

# Приложение

## Годовая бухгалтерская отчетность за 2008 год

### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 Декабря 2008 г.

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ
Дата (год, месяц, число)	0710001
Организация <u>Закрытое акционерное общество "Национальный капитал"</u> по ОКПО	2008 12 31
Идентификационный номер налогоплательщика	96556096
Вид деятельности <u>финансовое посредничество</u> по ОКВЭД	ИНН 7708607451/770801001
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	65.23
<u>закрытое акционерное общество</u> по ОКОПФ / ОКФС	67 16
Единица измерения <u>тыс руб</u> по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	
107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.13 стр.3	

Дата утверждения . .  
Дата отправки / принятия . .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	120	214	128
Долгосрочные финансовые вложения	140	58500	709197
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>58714</b>	<b>709325</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	213199	223236
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	1
расходы будущих периодов	216	213199	223235
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	36171	345878
Краткосрочные финансовые вложения	250	4939788	5264492
Денежные средства	260	19898	79382
Прочие оборотные активы	270	-	3006469
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>5209056</b>	<b>8919457</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>5267770</b>	<b>9628782</b>

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	1000	1000
Резервный капитал	430	46	50
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	46	50
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	53726	35539
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>54772</b>	<b>36589</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	510	3000000	6000000
Отложенные налоговые обязательства	515	2840	4944
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>3002840</b>	<b>6004944</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	2203152	3117312
Кредиторская задолженность	620	7006	369787
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	62	62
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	14
задолженность по налогам и сборам	624	6915	34
прочие кредиторы	625	29	369677
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	100150
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>2210158</b>	<b>3587249</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>5267770</b>	<b>9628782</b>
<b>СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ</b>			
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	3288975	6828905

Руководитель

27 февраля 2009 г.



Новоторцев  
Константин  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Курносова Наталья  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

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

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

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

КОДЫ		
0710002		
2008	12	31
96556096		
7708607451/770801001		
65.23		
67	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	22749133	7908806
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(22096160)	(7729374)
Валовая прибыль	029	652973	179432
Коммерческие расходы	030	-	(75)
Управленческие расходы	040	(7601)	(2274)
Прибыль (убыток) от продаж	050	645372	177083
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	225619	55305
Проценты к уплате	070	(345405)	(103899)
Доходы от участия в других организациях	080	1	5
Прочие доходы	090	103826	29050
Прочие расходы	100	(623013)	(87782)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	6400	69762
Отложенные налоговые обязательства	142	(2105)	(2840)
Текущий налог на прибыль	150	(3396)	(13918)
Доначисление налога на прибыль за 2007 год	180	(32)	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	867	53004
<b>СПРАВОЧНО:</b>			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	3965	15



РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	8026	107	855	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	303	58	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	1	1	1



Новоторцев Константин  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Курносова Наталья  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Закрытое акционерное общество "Национальный капитал" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид деятельности финансовое посредничество по ОКВЭД

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности

закрытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2008	12	31
96556096		
7708607451/770801001		
65.23		
67	16	
384		

**I. Изменения капитала**

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	1000	-	-	918	1918
Остаток на 1 января предыдущего года	030	1000	-	-	918	1918
Чистая прибыль	032	X	X	X	53005	53005
Дивиденды	033	X	X	X	(150)	(150)
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	46	(46)	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	1000	-	46	53726	54772
Использование чистой прибыли прошлых лет	080	X	-	-	(504)	(504)
Остаток на 1 января отчетного года	100	1000	-	46	53222	54268
Чистая прибыль	102	X	X	X	867	867
Дивиденды	103	X	X	X	(18550)	(18550)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	4	-	4
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	1000	-	50	35539	36589

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:</b>					
Всего					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	-	46	-	46
данные отчетного года	162	46	4	-	50

Форма 0710003 с.3

## СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	54722	36589



Новоторцев Константин  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Курносова Наталья  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №4 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710004		
		2008	12	31
Организация <u>Закрытое акционерное общество "Национальный капитал"</u>	по ОКПО	96556096		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708607451/770801001		
Вид деятельности <u>финансовое посредничество</u>	по ОКВЭД	65.23		
Организационно - правовая форма	форма собственности	67	16	
<u>закрытое акционерное общество</u>	по ОКОПФ /ОКФС			
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	19898	198
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	163	-
Прочие доходы	110	6143027	2554789
Денежные средства, направленные:	120	(6226502)	(1493296)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(16460)	(14410)
на оплату труда	160	(4664)	(1195)
на выплату дивидендов, процентов	170	(377676)	(17503)
на расчеты по налогам и сборам	180	(63008)	(8022)
на прочие расходы	190	(5764694)	(1452166)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	(83312)	1061493
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	13049052	8224554
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	2509137	299528
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(24774571)	(14398275)
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	340	(9216382)	(5874193)

1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	3000000	3000000
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	9955824	3146400
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(3596646)	(1314000)
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	<b>430</b>	<b>9359178</b>	<b>4832400</b>
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	59484	19700
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	<b>450</b>	<b>79382</b>	<b>19898</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель



Новоторцев  
Константин  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Курносова Наталья  
Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 Февраля 2009 г.



**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №5 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация Закрытое акционерное общество "Национальный капитал" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_

Вид деятельности финансовое посредничество по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_

закрытое акционерное общество по  
ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_

Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

К О Д Ы		
0710005		
2008	12	31
96556096		
7708607451/770801001		
65.23		
67	16	
384		

**Основные средства**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	17	-	-	17
Другие виды основных средств	110	214	28	-	242
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>231</b>	<b>28</b>	<b>-</b>	<b>259</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	18	131
в том числе:			
других	143	18	131

## 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
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	13	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	13	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	10245	3758150	4005299
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	628326	951795
Предоставленные займы	525	58500	698939	871638	1259193
Депозитные вклады	530	-	-	310000	-
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>58500</b>	<b>709197</b>	<b>4939788</b>	<b>5264492</b>
<b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:</b>					
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	861979
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	109391	850649
Прочие	565	-	-	4477	-
<b>Итого</b>	<b>570</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4477</b>	<b>861979</b>
<b>СПРАВОЧНО.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	(19)	6
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	15198	10438

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	36171	345878
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	24929	-
авансы выданные	612	-	84
прочая	613	11242	345794
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>36171</b>	<b>345878</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	2210158	3487099
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	62	62
расчеты по налогам и сборам	643	6915	34
займы	645	2203152	3117312
прочая	646	29	369691
долгосрочная - всего	650	3000000	6000000
в том числе:			
займы	652	3000000	6000000
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>5210158</b>	<b>9487099</b>

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	37	-
Затраты на оплату труда	720	5131	1343
Отчисления на социальные нужды	730	918	314
Амортизация	740	114	18
Прочие затраты	750	22097561	7730048
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>760</b>	<b>22103761</b>	<b>7731723</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	10036	213199



Обеспечения

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код	начало отчет- ного года	конец отчет- ного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	810	3000000	6000000
Имущество, находящееся в залоге	820	289275	828905
из него:			
объекты основных средств	821	76080	641098
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	123431	187807
прочее	823	89764	-

Руководитель

Новоторцев Константин  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Курносова Наталья  
Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 Февраля 2008 г.



# Квартальная бухгалтерская отчетность за I квартал 2009 год.

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 Марта 2009 г.

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ
Дата (год, месяц, число)	0710001
Организация <u>Закрытое акционерное общество "Национальный капитал"</u> по ОКПО	2009 3 31
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 96556096
Вид деятельности <u>финансовое посредничество</u> по ОКВЭД	7708607451/770801001
Организационно-правовая форма	65.23
<u>закрытое акционерное общество</u> по ОКОПФ / ОКФС	67 16
Единица измерения <u>тыс руб</u> по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	
<u>107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.13 стр.3</u>	

Дата утверждения	..
Дата отправки / принятия	..

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	120	128	165
Долгосрочные финансовые вложения	140	709197	668161
Отложенные налоговые активы	145	-	24934
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>709325</b>	<b>693260</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	223236	1410506
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1	2
расходы будущих периодов	216	223235	1410504
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	345878	193455
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	-	12
Краткосрочные финансовые вложения	250	5264492	6532435
Денежные средства	260	79382	11569
Прочие оборотные активы	270	3006469	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>8919457</b>	<b>8147965</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>9628782</b>	<b>8841225</b>

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	1000	1000
Резервный капитал	430	50	50
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	50	50
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	35539	(72327)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>36589</b>	<b>(71277)</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	510	6000000	6972300
Отложенные налоговые обязательства	515	4944	4559
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>6004944</b>	<b>6976859</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	3117312	1934795
Кредиторская задолженность	620	369787	848
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	62	62
задолженность перед персоналом организации	622	-	244
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	14	123
задолженность по налогам и сборам	624	34	141
прочие кредиторы	625	369677	278
Прочие краткосрочные обязательства	660	100150	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>3587249</b>	<b>1935643</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>9628782</b>	<b>8841225</b>
<b>СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ</b>			
Арендованные основные средства	910	-	4634
в том числе по лизингу	911	-	4634
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	6828905	6710970

Руководитель

Новоторцев  
Константин  
Анатолевич

Главный бухгалтер

Курносова Наталья  
Николаевна

27 Апрель 2009 г.



(подпись)

(расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Марта 2009 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Закрытое акционерное общество "Национальный капитал" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид деятельности финансовое посредничество по ОКВЭД

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности

закрытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

К О Д Ы		
<b>0710002</b>		
<b>2009</b>	<b>03</b>	<b>31</b>
<b>96556096</b>		
<b>7708607451/770801001</b>		
<b>65.23</b>		
<b>67</b>	<b>16</b>	
<b>384</b>		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	6798714	8326298
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(6726543)	(8111225)
Валовая прибыль	029	72171	215073
Управленческие расходы	040	(2854)	(1248)
Прибыль (убыток) от продаж	050	69317	213825
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	58505	37251
Проценты к уплате	070	(63043)	(56657)
Доходы от участия в других организациях	080	1042	-
Прочие доходы	090	119742	2829
Прочие расходы	100	(318750)	(84706)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>140</b>	<b>(133187)</b>	<b>112542</b>
Отложенные налоговые активы	141	24934	-
Отложенные налоговые обязательства	142	386	151
Текущий налог на прибыль	150	-	(27253)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>190</b>	<b>(107867)</b>	<b>85440</b>
<b>СПРАВОЧНО:</b>			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	1317	93



**«Национальный капитал»  
ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**

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

т/ф. 262-83-70(доб. 1190)

31 декабря 2008 года

№ 23

**П Р И К А З**

**Об утверждении учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2009 г.**

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

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить положение об учетной политике для бухгалтерского учета на 2009г. – Приложение № 1.
2. Утвердить положение об учетной политике для налогообложения на 2009 г. – Приложение № 2.

Учетная политика организации вводится в действие с 01 января 2009 г.

Генеральный директор



К.А. Новоторцев

## ПОЛОЖЕНИЕ об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2009 г.

### Общие положения

Бухгалтерский учет в ЗАО "Национальный капитал" ведется в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", далее Закон, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), далее Положение, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н, и Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

уполномоченными ими на то лицами.

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

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

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

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

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

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

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации обязаны проводить инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация проводится:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации;

## **Выбранные варианты методики учета**

### **1. Учет основных средств**

Активы, в отношении которых выполняются условия (п.4 ПБУ 6/01) для признания их в качестве основных средств и стоимостью не более 20 000 рублей за



единицу, основными средствами не признаются, а отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением. Данные материально-производственные запасы учитываются на забалансовом счету МЦ. 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Приобретенные книги, брошюры и т.п. списываются на затраты производства в полной сумме по мере ввода их в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В первоначальную стоимость основных средств не включаются общехозяйственные, управленческие и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств. Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, за исключением случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

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

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

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

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

В стоимость инвестиционного актива согл. п. 7 ПБУ 15/2008 включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно

связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени свыше 12 (двенадцати) месяцев и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление свыше 1 (одного) миллиона рублей. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

При приостановке приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива на длительный период (более трех месяцев) проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем приостановления приобретения, сооружения и (или) изготовления такого актива.

В указанный период проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов организации.

При возобновлении приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем возобновления приобретения, сооружения и (или) изготовления такого актива.

Не считается периодом приостановки приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива срок, в течение которого производится дополнительное согласование технических и (или) организационных вопросов, возникших в процессе приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

В случае, если организация начала использовать инвестиционный актив для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг несмотря на незавершенность работ по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость такого актива с первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования инвестиционного актива.

В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в  
Положение об учетной политике по бухгалтерскому учету на 2009г.

4

иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

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

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

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

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

## **2. Учет нематериальных активов.**

Правила формирования в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах устанавливаются на основании ПБУ 14/2007.

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

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

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

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления износа на счете 05 бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо его выбытия в связи с уступкой (утратой) организацией исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (п.31 ПБУ 14/2007). Соответственно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости НМА или списания его с бухгалтерского учета, начисление амортизации прекращается (п.32 ПБУ 14/2007).

### **3. Учет материально-производственных запасов.**

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

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

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

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

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, а именно «скользящая оценка».

Резервов под обесценивание материально-производственных запасов не формируется.

### **4. Учет финансовых вложений**

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

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

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

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

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

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

Для целей переоценки вложений в ценные бумаги финансовые вложения подразделяются:

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

Положение об учетной политике по бухгалтерскому учету на 2009г.

определяется.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится на 31 декабря отчетного года (п.20 ПБУ 19/02).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- векселей,
- вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),

- предоставленных другим организациям займов,
- депозитных вкладов в кредитных организациях,
- дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования
- вклады по договору простого товарищества

*по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;*

- акций акционерных обществ, облигаций и других

*по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).*

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

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

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

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

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

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

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

Доходы и расходы по НКД (накопленный купонный доход) в том числе при продаже ценных бумаг или их погашении признаются в Обществе как прочие и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

## 5. Учет кредитов и займов

Формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

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

займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность не производится.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

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

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

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

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

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

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

Начисление процентов по полученным / выданным займам и кредитам Обществом производит путем ежемесячного отражения в составе прочих доходов / расходов.

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

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

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

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

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

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

## **6. Учет доходов**

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

Положение об учетной политике по бухгалтерскому учету на 2009г.

9

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

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

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

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

Доходами от обычных видов деятельности является:

- выручка по операциям с ценными бумагами;
- вознаграждение по агентским договорам.

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

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

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

Резерв по сомнительным долгам не создается.

## **7. Учет расходов**

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

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

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

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

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

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

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

Расходы, связанные с оплатой услуг банков по комиссионному вознаграждению за расчетно-кассовое обслуживание (в том числе по расчетам связанным с аккредитивами), учитываются в прочих расходах организации в том отчетном периоде,



в котором произошло списание денежных средств с расчетного счета организации, на основании договора с обслуживающим банком..

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

Резерв предстоящих расходов и платежей не создается.

## **8. Учет операций по сделкам РЕПО**

**Под операцией РЕПО** понимаются две заключаемые одновременно взаимосвязанные сделки (I и II части РЕПО) по реализации/приобретению и последующему приобретению (обратный выкуп)/реализации ценных бумаг того же выпуска в том же количестве, осуществляемые по ценам, установленным соответствующим договором (договорами). Срок между двумя сделками не может быть больше одного года.

Датами первой и второй части РЕПО считаются соответственно даты фактической передачи ценной бумаги. При этом применяется фактическая цена реализации (приобретения) ценной бумаги как по первой части РЕПО, так и по второй части РЕПО **независимо от рыночной стоимости** таких ценных бумаг на дату их передачи.

**Переоценка ценных бумаг, участвующих в операциях РЕПО, не производится.**

**При отражении в бухгалтерском учете операций по сделкам РЕПО, указанные операции отражаются, как операции, приравненные к займам.**

- **Операции по передаче финансовых вложений по первой части РЕПО отражаются в учете следующим образом:**

Дебет 76 Кредит 58 - переданы финансовые вложения по учетной стоимости по первой части РЕПО.

Дебет 51 Кредит 66 – получены денежные средства по первой части РЕПО в соответствии с договором.

- **Операции по обратному выкупу финансовых вложений по второй части РЕПО отражаются в учете следующим образом:**

Дебет 58 Кредит 76 - возвращены финансовые вложения по прежней учетной стоимости по второй части РЕПО.

Дебет 91 Кредит 66 - начислен расход по сделке РЕПО

Или

Дебет 66 Кредит 91 – начислен доход по сделке РЕПО.

Дебет 66 Кредит 51 – уплачены денежные средства по второй части РЕПО в соответствии с договором.

- **Операции по приобретению финансовых вложений по первой части РЕПО отражаются в учете следующим образом:**

Дебет 58 Кредит 76 - получены финансовые вложения по цене первой части РЕПО.

Дебет 58 Субсчет «Предоставленные займы» Кредит 51 – уплачены денежные средства по первой части РЕПО в соответствии с договором.

- **Операции по возврату финансовых вложений по второй части РЕПО отражаются в учете следующим образом:**

Дебет 76 Кредит 58 - возвращены финансовые вложения по цене первой части РЕПО.

Дебет 76 Кредит 91 – начислен доход по сделке РЕПО.

Или

Дебет 91 Кредит 76 - начислен убыток по сделке РЕПО

Дебет 51 Кредит 58 Субсчет «Предоставленные займы» – получены денежные средства по второй части РЕПО в соответствии с договором.

#### **9. Раскрытие информации в Бухгалтерском балансе (форма № 1)**

Раскрытие в Бухгалтерском балансе (форма № 1) информации о краткосрочных и долгосрочных финансовых вложениях (акциях, облигациях, векселях и др.) производится исходя из срока их обращения (погашения), с учетом требования приоритета содержания над формой.

## ПОЛОЖЕНИЕ об учетной политике для целей налогообложения на 2009 г.

### Раздел I Общие положения

На основании требований Налогового кодекса РФ, в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществляемых в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налогов:

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

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

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

Подтверждением данных налогового учета являются:

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

### Раздел II. Налог на имущество предприятий

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

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

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

2.3. Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение (а в случае, если основное средство получено налогоплательщиком безвозмездно, - как сумма, в которую оценено такое имущество в соответствии с пунктом 8 статьи 250 настоящего Кодекса), сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов, кроме случаев, предусмотренных НК РФ.

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

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

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

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

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

- земельные участки и иные объекты природопользования

### **Раздел III. Налог на добавленную стоимость**

3.1. Общество, является плательщиком НДС.

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Осуществлять ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним в электронном виде с использованием компьютерной программы 1С: Предприятие (п. 28 Постановления Правительства РФ «Об утверждении Правил ведения журналов учета полученных и выставленных счетов-фактур, книг покупок и книг продаж при расчетах по налогу на добавленную стоимость» от 02.12.2000 г. № 914.)

#### Раздел IV. Налог на прибыль

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

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

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

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

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

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

4.5. Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:

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

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

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

4.7. При определении размера материальных расходов при списании материально-

производственных запасов применяется **метод оценки по средней стоимости**.

4.8. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

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

4.10. При реализации или ином выбытии ценных бумаг на расходы списывается цена приобретения ценных бумаг

- векселей,
- вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
- вклады по договору простого товарищества

*по стоимости единицы финансовых вложений (п. 9 ст. 280 гл. 25 НК РФ);*

- акций акционерных обществ, облигаций и других

*по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (метод ФИФО). (п. 9 ст. 280 гл. 25 НК РФ).*

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

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

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

4.13. При отсутствии долговых обязательств перед российскими организациями, выданных в том же квартале на сопоставимых условиях, предельной величиной процентов, признаваемых расходами по долговым обязательствам для целей налогообложения, согласно статье 269 Налогового кодекса Российской Федерации, признается величина, **равная ставке рефинансирования Центрального Банка Российской Федерации, увеличенная в 1,5 раза по долговым обязательствам, оформленным в рублях, и равной 22 процентам по долговым обязательствам в иностранной валюте**.

Под долговыми обязательствами понимаются кредиты, товарные и коммерческие кредиты, займы, банковские вклады, банковские счета или иные заимствования независимо от их формы.

Под долговыми обязательствами, выданными на сопоставимых условиях, понимаются долговые обязательства, выданные

1. в той же валюте
2. на те же сроки в сопоставимых объемах, под которыми понимается следующее:
  - обязательства выданы в одном квартале;
  - сроки их возврата находятся в одних пределах (до трех месяцев, от трех до шести месяцев, от шести до девяти, от девяти до двенадцати и т.д.);
  - объемы полученных обязательств отличаются не более чем на 20 процентов;
3. под аналогичные обеспечения
  - денежные средства получены под одинаковое обеспечение (например, под залог, гарантию банка, поручительство);

#### Критерии сопоставимости долговых обязательств:

- долговые обязательства, соответствующие всем критериям сопоставимости, но принятые от разных категорий кредиторов - физических или юридических лиц, считаются несопоставимыми;
- долговые обязательства, соответствующие критериям, установленным п. 1 ст. 269 НК РФ, признаются выданными на сопоставимых условиях независимо от того, что они выданы разными организациями;
- любое изменение сопоставимых условий для долгового обязательства (сумма долга, обеспечение, валюта долга, изменение срока) влечет за собой переход данного долгового обязательства в другую группу сопоставимости, а при отсутствии сопоставимости - к расчету в соответствии со ставкой рефинансирования ;
- не являются сопоставимыми между собой кредиты, кредитная линия с лимитом выдачи и кредитная линия с лимитом задолженности ;
- изменение срока предоставления займа более чем на 10% ведет к признанию долговых обязательств несопоставимыми ;
- кредиты признаются выданными в несопоставимых суммах в случае, если размер полученных кредитов отклоняется более чем на 20% ;
- если кредиты выданы одним и тем же кредитором, в сопоставимых объемах, в одной и той же валюте, под аналогичное обеспечение и на одинаковый срок, то такие обязательства считаются выданными на сопоставимых условиях независимо от досрочного погашения в дальнейшем одного из них;
- изменение хотя бы одного из критериев сопоставимости долговых обязательств, установленных п. 1 ст. 269 НК РФ, ведет к признанию долговых обязательств для целей налогообложения прибыли несопоставимыми.

#### 4.14. Списание бензина производится по фактическим затратам

Организация вносит уточнения и дополнения в учетную политику предприятия в целях налогообложения за 2009 год в связи с изменениями налогового законодательства либо появлением хозяйственных операций, отражение которых в налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие, а также по иным причинам.

Ответственность за организацию и ведение налогового учета несет генеральный директор.