

## ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"

(указывается полное фирменное наименование (для некоммерческой организации – наименование) эмитента)

Код эмитента: **3 6 4 1 5 - R**

за 1 квартал 2013 года

Место нахождения эмитента: 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1 литер А.

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

|  |                |   |   |
|--|----------------|---|---|
| Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп" - управляющей организации, осуществляющей функции единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ" на основании договора от 20.12.2007 г. №б/н<br>(наименование должности руководителя эмитента) |                | <br>(подпись) | Патрик Эдмонд<br>Дезире Лонге<br>(И.О. Фамилия) |
| Дата   | 15 мая 2013 г. |   |   |
| И.О. Главного бухгалтера<br>(наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента)  |                | <br>(подпись) | С.В. Федосеева<br>(И.О. Фамилия)                |
| Дата   | 15 мая 2013 г. | М.П.  |   |



|   |   |  |  |
|---|---|--|--|
| Контактное лицо:  | Денисов Вячеслав, Руководитель Казначейства Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"<br>(указываются должность, фамилия, имя, отчество контактного лица эмитента) |  |  |
| Телефон:  | +7 (812) 449-54-70<br>(указывается номер (номера) телефона контактного лица)  |  |  |
| Факс:   | +7 (812) 449-57-82<br>(указывается номер (номера) факса эмитента)   |  |  |
| Адрес электронной почты:  | bond@okmarket.ru<br>(указывается адрес электронной почты контактного лица (если имеется))   |  |  |
| Адрес страницы (страниц) в сети Интернет,<br>на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете | http://www.okmarket.ru; http://www.e-lisclosure.ru/portal/company.aspx?id=31516   |  |  |

## Оглавление

|  |    |
|--|----|
| <i>Введение</i> .....  | 9  |
| <i>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</i> ..... | 10 |
| 1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента .....   | 10 |
| 1.2. Сведения о банковских счетах эмитента .....   | 11 |
| 1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....  | 15 |
| 1.4. Сведения об оценщике эмитента.....  | 18 |
| 1.5. Сведения о консультантах эмитента .....   | 18 |
| 1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....  | 18 |
| <i>II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента</i> .....  | 19 |
| 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.....   | 19 |
| 2.2. Рыночная капитализация эмитента .....   | 20 |
| 2.3. Обязательства эмитента .....  | 20 |
| 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность .....   | 20 |
| 2.3.2. Кредитная история эмитента .....  | 22 |
| 2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам .....   | 28 |
| 2.3.4. Прочие обязательства эмитента .....   | 29 |
| 2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг .....   | 29 |
| 2.4.1. Отраслевые риски .....  | 31 |
| 2.4.2. Страновые и региональные риски.....   | 34 |
| 2.4.3. Финансовые риски.....   | 40 |
| 2.4.4. Правовые риски.....   | 43 |
| 2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента .....   | 49 |
| 2.4.6. Банковские риски .....  | 50 |
| <i>III. Подробная информация об эмитенте</i> .....   | 51 |
| 3.1. История создания и развитие эмитента .....  | 51 |
| 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента .....   | 51 |
| 3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента .....   | 54 |
| 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.....  | 54 |
| 3.1.4. Контактная информация .....   | 56 |
| 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика .....   | 56 |
| 3.1.6. Филиалы и представительства эмитента .....  | 56 |
| 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....   | 58 |
| 3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента .....  | 58 |
| 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....  | 58 |
| 3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....  | 61 |
| 3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.....  | 62 |

|   |            |
|---|------------|
| 3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ.....  | 64         |
| 3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг.....  | 68         |
| 3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....  | 69         |
| 3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....  | 69         |
| 3.3. Планы будущей деятельности эмитента .....  | 69         |
| 3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.....  | 70         |
| 3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение .....  | 70         |
| 3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информации о планах по приобретению, замене, выбытию основанных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента .....                  | 76         |
| 3.6.1. Основные средства .....  | 76         |
| <i>IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....</i>  | <i>79</i>  |
| 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....   | 79         |
| 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....  | 80         |
| 4.3. Финансовые вложения эмитента .....   | 81         |
| 4.4. Нематериальные активы эмитента.....  | 90         |
| 4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....  | 92         |
| 4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента .....   | 99         |
| 4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента .....   | 100        |
| 4.6.2. Конкуренты эмитента.....   | 103        |
| <i>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.....</i> | <i>106</i> |
| 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента .....   | 106        |
| 5.2. Информации о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....   | 112        |
| 5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....   | 119        |
| 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....  | 121        |
| 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....   | 123        |
| 5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....   | 130        |
| 5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента ....  | 130        |

|  |            |
|--|------------|
| 5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента .....   | 132        |
| <i>VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....</i>   | <i>134</i> |
| 6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента .....   | 134        |
| 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 о контролирующих таких участников (акционерах) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций ..... | 134        |
| 6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции") .....   | 136        |
| 6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента .....  | 136        |
| 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 .....  | 136        |
| 6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....   | 138        |
| 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности .....  | 139        |
| <i>VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация .....</i>  | <i>141</i> |
| 7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента .....  | 141        |
| 7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....   | 178        |
| 7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента ..   | 181        |
| 7.4. Сведения об учетной политике эмитента .....   | 181        |
| 7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....   | 199        |
| 7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного финансового года.....   | 200        |
| 7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах, в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента   | 200        |
| <i>VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах .....</i>   | <i>201</i> |
| 8.1. Дополнительные сведения об эмитенте .....   | 201        |
| 8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....  | 201        |
| 8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....  | 201        |
| 8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.....   | 201        |

|  |     |
|--|-----|
| 8.1.4. 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 .....                                      | 205 |
| 8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом .....  | 206 |
| 8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента .....   | 206 |
| 8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....  | 208 |
| 8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....  | 208 |
| 8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены .....   | 208 |
| 8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными.....   | 208 |
| 8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением.....                            | 211 |
| 8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием .....   | 214 |
| 8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента .....  | 214 |
| 8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам .....  | 215 |
| 8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента .....   | 216 |
| 8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.....  | 230 |
| 8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента ....  | 230 |
| 8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....  | 230 |
| 8.9. Иные сведения .....   | 231 |
| 8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками .....  | 231 |
| 8.10.1. Сведения о представляемых ценных бумагах.....  | 231 |
| 8.10.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг .....   | 231 |
| <i>Приложение 1. Сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Эмитента серий 01, 02 и 03 – Закрытом акционерном обществе "ДОРИНДА".....</i>   |     |
| <i>232</i>   |     |
| <i>I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте поручителя, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....</i> |     |
| <i>233</i>   |     |
| 1.1. Лица, входящие в состав органов управления поручителя.....  | 233 |
| 1.2. Сведения о банковских счетах поручителя .....   | 234 |
| 1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) поручителя.....  | 238 |
| 1.4. Сведения об оценщике поручителя .....   | 241 |
| 1.5. Сведения о консультантах поручителя .....   | 241 |
| 1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....  | 241 |
| <i>II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя .....</i>  |     |
| <i>242</i>   |     |
| 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя .....  | 242 |

|  |            |
|--|------------|
| 2.2. Рыночная капитализация поручителя .....   | 243        |
| 2.3. Обязательства поручителя .....  | 243        |
| 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность .....   | 243        |
| 2.3.2. Кредитная история поручителя .....  | 252        |
| 2.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам .....   | 254        |
| 2.3.4. Прочие обязательства поручителя .....   | 255        |
| 2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг .....   | 255        |
| 2.4.1. Отраслевые риски .....  | 256        |
| 2.4.2. Страновые и региональные риски .....  | 259        |
| 2.4.3. Финансовые риски .....  | 264        |
| 2.4.4. Правовые риски .....  | 267        |
| 2.4.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя .....   | 273        |
| 2.4.6. Банковские риски .....  | 274        |
| <i>III. Подробная информация о поручителе .....</i>  | <i>275</i> |
| 3.1. История создания и развитие поручителя .....  | 275        |
| 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя .....   | 275        |
| 3.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя .....   | 276        |
| 3.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя .....   | 276        |
| 3.1.4. Контактная информация .....   | 277        |
| 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика .....   | 277        |
| 3.1.6. Филиалы и представительства поручителя .....  | 277        |
| 3.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя .....  | 278        |
| 3.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя .....  | 278        |
| 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя .....  | 279        |
| 3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя .....   | 281        |
| 3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя .....   | 282        |
| 3.2.5. Сведения о наличии у поручителя разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ .....  | 284        |
| 3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг .....  | 285        |
| 3.2.7. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых .....   | 285        |
| 3.2.8. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи .....   | 285        |
| 3.3. Планы будущей деятельности Поручителя .....   | 285        |
| 3.4. Участие поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях .....  | 286        |
| 3.5. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение .....   | 286        |
| 3.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информации о планах по приобретению, замене, выбытию основанных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя ..... | 297        |
| 3.6.1. Основные средства .....   | 297        |
| <i>IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя .....</i>  | <i>303</i> |
| 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя .....  | 303        |
| 4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств .....  | 305        |

|  |     |
|--|-----|
| 4.3. Финансовые вложения поручителя.....   | 306 |
| 4.4. Нематериальные активы поручителя .....  | 322 |
| 4.5. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований .....  | 323 |
| 4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя.....   | 325 |
| 4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя .....  | 327 |
| 4.6.2. Конкуренты поручителя.....  | 328 |
| <i>V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) поручителя .....</i>   |     |
| 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя.....   | 331 |
| 5.2. Информации о лицах, входящих в состав органов управления поручителя .....   | 337 |
| 5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя.....  | 346 |
| 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя .....   | 348 |
| 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя .....  | 349 |
| 5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя .....  | 350 |
| 5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя .....  | 351 |
| 5.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя .....   | 351 |
| <i>VI. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....</i>   |     |
| 6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя .....   | 353 |
| 6.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционерах) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций ..... | 353 |
| 6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя, наличии специального права ("золотой акции") .....   | 355 |
| 6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя .....  | 356 |
| 6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций..  | 356 |
| 6.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....   | 357 |

|  |            |
|--|------------|
| 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности .....  | 357        |
| <i>VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и иная финансовая информация .....</i>  | <i>361</i> |
| 7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя .....  | 361        |
| 7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя .....  | 376        |
| 7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность поручителя .....  | 379        |
| 7.4. Сведения об учетной политике поручителя .....   | 381        |
| 7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж .....  | 401        |
| 7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершеного финансового года .....  | 402        |
| 7.7. Сведения об участии поручителя в судебных процессах, в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя .....   | 402        |
| <i>VIII. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах .....</i>  | <i>403</i> |
| 8.1. Дополнительные сведения о поручителе .....  | 403        |
| 8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя .....   | 403        |
| 8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя .....   | 403        |
| 8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя .....  | 403        |
| 8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций .....             | 410        |
| 8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем .....  | 414        |
| 8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя .....   | 414        |
| 8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя .....   | 415        |
| 8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя .....   | 417        |
| 8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены .....   | 417        |
| 8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными .....  | 418        |
| 8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям поручителя с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям поручителя с обеспечением ..... | 418        |
| 8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием .....   | 418        |
| 8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя .....  | 418        |
| 8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам .....                                    | 418        |
| 8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя .....   | 419        |



|   |     |
|---|-----|
| 8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя .....                                      | 433 |
| 8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям поручителя  | 433 |
| 8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям поручителя..  | 435 |
| 8.9. Иные сведения .....  | 435 |
| 8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками ..... | 435 |
| 8.10.1. Сведения о представляемых ценных бумагах.....   | 435 |
| 8.10.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг .....  | 435 |

## **Введение**

Эмитент обязан осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в связи с регистрацией 18.10.2012 Проспекта ценных бумаг Эмитента в отношении неконвертируемых процентных документарных облигаций Эмитента на предъявителя (государственные регистрационные номера выпусков облигаций: 4-01-36415-R; 4-02-36415-R; 4-03-36415-R).

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**

В соответствии с Уставом Эмитента органами управления Эмитента являются:

- Общее собрание участников Эмитента;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

Сведения о составе Совета директоров Эмитента:

| <b>Фамилия, имя, отчество члена Совета директоров Эмитента</b> | <b>Год рождения</b> |
|--|---------------------|
| Коржев Дмитрий Викторович                                      | 1964                |
| Троицкий Дмитрий Эммануилович                                  | 1965                |
| Волчек Борис Миронович   | 1966                |
| Хейго Кера   | 1966                |

На дату окончания отчетного периода председатель Совета директоров не избран. В соответствии с п.11.4 статьи 11 Устава Эмитента в случае отсутствия председателя Совета директоров члены Совета директоров выбирают председательствующего из числа присутствующих.

Таким образом, председательствующий на заседании Совета директоров избирается на заседании Совета директоров из лиц, присутствующих на заседании.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом Эмитента.

Сведения о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа Эмитента:

В соответствии с решением Общего собрания участников Эмитента от 20.12.2007 (Протокол ОСУ №19/07 от 20.12.2007) функции единоличного исполнительного органа Эмитента переданы управляющей организации (договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Эмитента №б/н от 20.12.2007).

|   |  |
|---|--|
| <i>Полное фирменное наименование управляющей организации</i>      | Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп" |
| <i>Сокращенное фирменное наименование управляющей организации</i> | ООО "О'КЕЙ групп"                                      |

Совет директоров не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Коллегиальный исполнительный органа не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Сведения о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа управляющей организации:

Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп":

| <b>Фамилия, имя, отчество лица, занимающего должность<br/>единоличного исполнительного органа управляющей<br/>организации</b> | <b>Год рождения</b> |
|---|---------------------|
| Патрик Эдмонд Дезире Лонге  | 1954                |

Управляющая организация не имеет лицензию (лицензии) на осуществление деятельности по управлению имуществом, в том числе ценными бумагами, деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

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

### 1.2.1.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Банк ВТБ (Открытое акционерное общество)                                    |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО Банк ВТБ  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29 |
| <i>ИНН</i>                                | 7702070139  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810210000004644  |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный   |
| <i>БИК</i>                                | 044525187   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810700000000187  |

### 1.2.2.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Банк ВТБ (Открытое акционерное общество)                                    |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО Банк ВТБ  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29 |
| <i>ИНН</i>                                | 7702070139  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702840810000001583  |

|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| <i>Тип счета</i>  | Валютный             |
| <i>БИК</i>        | 044525187            |
| <i>Корр. счет</i> | 30101810700000000187 |

1.2.3.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Банк ВТБ (Открытое акционерное общество)                                    |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО Банк ВТБ  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29 |
| <i>ИНН</i>                                | 7702070139  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702978510000001687  |
| <i>Тип счета</i>                          | Валютный  |
| <i>БИК</i>                                | 044525187   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810700000000187  |

1.2.4.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Закрытое акционерное общество "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"                  |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ЗАО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 129090, Российская Федерация, г. Москва, Олимпийский проспект, д.14 |
| <i>ИНН</i>                                | 7705148464  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810700901504075  |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный   |
| <i>БИК</i>                                | 044525767   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 301018109000000000767   |

1.2.5.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Закрытое акционерное общество "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"                  |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ЗАО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 129090, Российская Федерация, г. Москва, Олимпийский проспект, д.14 |

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| <i>ИНН</i>          | 7705148464           |
| <i>Номер счета:</i> | 40702840600901504077 |
| <i>Тип счета</i>    | Валютный             |
| <i>БИК</i>          | 044525767            |
| <i>Корр. счет</i>   | 30101810900000000767 |

1.2.6.

|   |  |
|---|--|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Закрытое акционерное общество "ЮниКредит Банк"                   |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ЗАО "ЮниКредит Банк"   |
| <i>Место нахождения</i>                   | 119034, Российская Федерация, г. Москва, Пречистенская наб., д.9 |
| <i>ИНН</i>                                | 7710030411   |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810500022193867   |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный  |
| <i>БИК</i>                                | 044030858  |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810800000000858   |

1.2.7.

|   |  |
|---|--|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Закрытое акционерное общество "Райффайзенбанк"                   |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ЗАО "Райффайзенбанк"   |
| <i>Место нахождения</i>                   | 129090, Российская Федерация, г. Москва, ул. Троицкая, д.17, к.1 |
| <i>ИНН</i>                                | 7744000302   |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810403000404382   |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный  |
| <i>БИК</i>                                | 044030723  |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810100000000723   |

1.2.8.

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i> | Акционерный коммерческий банк "РОСБАНК" (открытое акционерное общество) |
|--------------------------------------|---|

|   |  |
|---|--|
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО АКБ "РОСБАНК"  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 107078, Российская Федерация, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.11 |
| <i>ИНН</i>                                | 7730060164   |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810294510000935   |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный  |
| <i>БИК</i>                                | 044030778  |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810100000000778   |

1.2.9.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Открытое акционерное общество "Банк "Санкт-Петербург"                                 |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО "Банк "Санкт-Петербург"   |
| <i>Место нахождения</i>                   | 195112, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Малоохтинский Проспект, д.64, лит.А |
| <i>ИНН</i>                                | 7831000027  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810027000005570  |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный   |
| <i>БИК</i>                                | 044030790   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810900000000790  |

1.2.10.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Открытое акционерное общество "Сбербанк России"             |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО "Сбербанк России"                                       |
| <i>Место нахождения</i>                   | 117997, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вавилова, д.19 |
| <i>ИНН</i>                                | 7707083893  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810255000100663  |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный   |
| <i>БИК</i>                                | 044030653   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810500000000653  |

1.2.11.

|   |  |
|---|--|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Открытое Акционерное Общество "ТрансКредитБанк"                  |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО "ТрансКредитБанк"  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 105066, Российская Федерация, г. Москва, ул. Н. Басманная, д.37А |
| <i>ИНН</i>                                | 7722080343   |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810322000001058   |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный  |
| <i>БИК</i>                                | 044030768  |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810000000000768   |

1.2.12.

|   |  |
|---|--|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Открытое акционерное общество "Нордеа Банк"                              |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО "Нордеа Банк"  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 125040, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского Поля, д.19, к.1 |
| <i>ИНН</i>                                | 7744000398   |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810102100001058   |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный  |
| <i>БИК</i>                                | 044030868  |
| <i>Корр. счет</i>                         | 301018109000000000868  |

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

**Информация об аудиторе (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является эмитент (далее - сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в том числе его сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год:**



|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>  | Закрытое акционерное общество "Аудиторская фирма "КОНСАЛТ"                                    |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i>   | ЗАО "Аудиторская фирма "КОНСАЛТ"  |
| <i>Место нахождения</i>   | 197022, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Пр. Попова, д.27, лит.А, пом.12 Н       |
| <i>ИНН</i>  | 7813005456  |
| <i>ОГРН</i>   | 1027806877658   |
| <i>Номер телефона</i>   | +7 (812) 346-39-29  |
| <i>Номер факса</i>  | +7 (812) 346-41-19  |
| <i>Адрес электронной почты</i>  | tax2009@consult.spb.ru  |
| <i>Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов (СРО), членом которой является (являлся) аудитор эмитента</i> | Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство "Аудиторская Палата России" |
| <i>Место нахождения СРО</i>   | 105120, Российская Федерация, г. Москва, 3-й Сыромятнинский пер., д.3/9                       |

**Финансовый год (годы) из числа последних пяти завершённых финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:**

2009 - 2012 гг. ЗАО "Аудиторская фирма "КОНСАЛТ" утвержден для проведения обязательного аудита Эмитента за 2013 г. (Протоколом Совета директоров №ОК 23/04\_02/13 от 23.04.2013).

**Вид бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, сводная бухгалтерская отчетность, консолидированная финансовая отчетность):**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

Аудитором не проводилась (не будет проводиться) независимая проверка промежуточной (квартальной) бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента.

**Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):**

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

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

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

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

### **Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:**

Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 №307-ФЗ; размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенной проверки.

### **Порядок выбора аудитора эмитента:**

*наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:* выбор аудитора Эмитентом осуществлялся на основании отбора претендентов по результатам проведенных переговоров с учетом профессионального уровня аудитора и стоимости его услуг. Процедура тендера при отборе аудитора не проводится;

*процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:* для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Эмитента, текущего состояния дел Эмитента, а также в случае, установленном п.13.2 Устава Эмитента, Эмитент ежегодно привлекает профессионального аудитора.

В соответствии пп.5 п. 2.1 ст. 32 Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью" и п.10.7.6 Устава Эмитента утверждение аудитора Эмитента, а также установление размера оплаты его услуг относится к компетенции Совета директоров Эмитента.

### **Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:**

Работы, проводимые аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, отсутствуют.

### **Порядок определения размера вознаграждения аудитора, фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам последнего**

**завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:**

В соответствии с Уставом Эмитента размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров Эмитента.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного за проведение независимой аудиторской проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента за 2012 год составил 2 150,6 тыс. руб.

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

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

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

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

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

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

|  |  |
|--|--|
| <i>Фамилия, имя отчество</i>             | Федосеева Светлана Вадимовна                     |
| <i>Год рождения</i>                      | 1976   |
| <i>Сведения об основном месте работы</i> | Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ" |
| <i>Должность</i>                         | И.О. Главного бухгалтера                         |

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

### 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

**Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности:**

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: РСБУ.

| Наименование показателя   | 2012    | 2013, 3 мес. |
|---|---------|--------------|
| Производительность труда, тыс. руб./чел.  | 6 173,5 | 1 509,8      |
| Отношение размера задолженности к собственному капиталу   | 3,2     | 2,92         |
| Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала | 0,31    | 0,31         |
| Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)  | 6,27    | 5,18         |
| Уровень просроченной задолженности, %   | 0       | 0            |

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

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

В 2012 году Эмитент получил высокий уровень производительности труда: 6 173,5 тыс. руб. на человека. Изменения данного показателя, произошедшие за 1 кв. 2013 г., соответствуют длительности периода и в целом отражают уровень поквартального прироста выручки, что свидетельствует о стабильности в развитии Эмитента. Увеличение средней численности работников Эмитента за 1 кв. 2013 г. положительно характеризуют развитие Эмитента.

Показатели отношения размера задолженности к собственному капиталу и отношения размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала являются индикаторами финансовой зависимости. В случае, когда эти показатели равны нулю, финансовая зависимость компании минимальна. Динамика отношения размера задолженности к собственному капиталу за 1 кв. 2013 г. по сравнению с 2012 г. ненамного снизилась с 3,2 в 2012 г. до 2,92 по итогам 1 кв. 2013 г. Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала за 2012 г. и за 1 кв. 2013 г. практически не изменилось.

Показатель степени покрытия долгов текущими доходами (прибылью) характеризует способность компании покрывать текущие обязательства текущими доходами. Степень покрытия долгов текущими доходами (прибыли) в 2012 г. и в 1 кв. 2013 г. составляет 6,27 и 5,18 соответственно.

По итогам 2012 г. и по итогам 1 кв. 2013 г. просроченная задолженность у Эмитента отсутствует.

## **2.2. Рыночная капитализация эмитента**

Информация не указывается, поскольку Эмитент имеет организационно-правовую форму общества с ограниченной ответственностью.

## **2.3. Обязательства эмитента**

### **2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность**

За 2012 г.

#### **Структура заемных средств:**

| <b>Наименование показателя</b>                               | <b>Значение показателя, тыс. руб.</b> |
|--|---------------------------------------|
| Долгосрочные заемные средства                                | 4 164 893,6                           |
| в том числе:   |                                       |
| кредиты  | 1 164 893,6                           |
| займы, за исключением облигационных                          | 0                                     |
| облигационные займы  | 3 000 000                             |
| Краткосрочные заемные средства                               | 4 500 000                             |
| в том числе:   |                                       |
| кредиты  | 4 500 000                             |
| займы, за исключением облигационных                          | 0                                     |
| облигационные займы  | 0                                     |
| Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам | 0                                     |
| в том числе:   |                                       |
| по кредитам  | 0                                     |
| по займам, за исключением облигационных                      | 0                                     |
| по облигационным займам                                      | 0                                     |

#### **Структура кредиторской задолженности:**

| <b>Наименование показателя</b>                  | <b>Значение показателя, тыс. руб.</b> |
|---|---------------------------------------|
| Общий размер кредиторской задолженности         | 20 617 646                            |
| из нее просроченная                             | 0                                     |
| в том числе                                     |                                       |
| перед бюджетом и государственными внебюджетными | 400 305                               |

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| фондами                           |            |
| из нее просроченная               | 0          |
| перед поставщиками и подрядчиками | 18 370 440 |
| из нее просроченная               | 0          |
| перед персоналом организации      | 418 472    |
| из нее просроченная               | 0          |
| прочая                            | 1 428 429  |
| из нее просроченная               | 0          |

Просроченная кредиторская задолженность у Эмитента отсутствует.

**Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:**

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств, отсутствуют.

За 3 мес. 2013 г.

**Структура заемных средств:**

| Наименование показателя                                      | Значение показателя, тыс. руб. |
|--|--------------------------------|
| Долгосрочные заемные средства                                | 4 093 085,1                    |
| в том числе:   |                                |
| кредиты  | 1 093 085,1                    |
| займы, за исключением облигационных                          | 0                              |
| облигационные займы  | 3 000 000                      |
| Краткосрочные заемные средства                               | 6 494 718,3                    |
| в том числе:   |                                |
| кредиты  | 6 494 718,3                    |
| займы, за исключением облигационных                          | 0                              |
| облигационные займы  | 0                              |
| Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам | 0                              |
| в том числе:   |                                |
| по кредитам  | 0                              |
| по займам, за исключением облигационных                      | 0                              |

|                         |   |
|-------------------------|---|
| по облигационным займам | 0 |
|-------------------------|---|

**Структура кредиторской задолженности:**

| Наименование показателя                                 | Значение показателя, тыс. руб. |
|---|--------------------------------|
| Общий размер кредиторской задолженности                 | 15 946 390                     |
| из нее просроченная                                     | 0                              |
| в том числе   |                                |
| перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами | 369 942                        |
| из нее просроченная                                     | 0                              |
| перед поставщиками и подрядчиками                       | 14 942 300                     |
| из нее просроченная                                     | 0                              |
| перед персоналом организации                            | 443 626                        |
| из нее просроченная                                     | 0                              |
| прочая  | 190 522                        |
| из нее просроченная                                     | 0                              |

Просроченная кредиторская задолженность у Эмитента отсутствует.

**Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:**

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств, отсутствуют.

**2.3.2. Кредитная история эмитента**

**Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными:**

1)

| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>   |   |
|---|---|
| Кредитный договор   |   |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>  |   |
| <i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>   | Банк ВТБ (открытое акционерное общество)                                    |
| <i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>  | ОАО Банк ВТБ  |
| <i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>  | 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29 |
| <i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностранная валюта</i>  | 1 500 000 тыс. руб.   |
| <i>Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностранная валюта</i>   | 0 тыс. руб.   |
| <i>Срок кредита (займа), лет</i>  | 1,5   |
| <i>Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых</i>   | 6,47  |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов</i>  | 19  |
| <i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i> | Просрочки отсутствуют   |
| <i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | 23.03.2012  |
| <i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | 23.03.2012  |
| <i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>   | Отсутствуют   |

2)

| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>            |   |
|--|---|
| Кредитный договор  |   |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>         |   |
| <i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>      | Открытое акционерное общество "Сбербанк России"             |
| <i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i> | ОАО "Сбербанк России"                                       |
| <i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>                   | 117997, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вавилова, д.19 |
| <i>Сумма основного долга на момент</i>                           | 1 500 000 тыс. руб.   |



|   |                       |
|---|-----------------------|
| <i>возникновения обязательства, тыс. руб./иностран. валюта</i>  |                       |
| <i>Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностран. валюта</i>   | 0 тыс. руб.           |
| <i>Срок кредита (займа), лет</i>  | 1                     |
| <i>Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых</i>   | 8,85                  |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов</i>  | 13                    |
| <i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i> | Просрочки отсутствуют |
| <i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | 23.11.2012            |
| <i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | 20.11.2012            |
| <i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>   | Отсутствуют           |

3)

|  |   |
|--|---|
| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>  |   |
| Кредитный договор  |   |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>                                       |   |
| <i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>                                    | Банк ВТБ (открытое акционерное общество)                                    |
| <i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>                               | ОАО Банк ВТБ  |
| <i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>   | 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29 |
| <i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностран. валюта</i> | 1 500 000 тыс. руб.   |
| <i>Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностран. валюта</i>  | 100 000 тыс. руб.   |
| <i>Срок кредита (займа), лет</i>   | 3   |
| <i>Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых</i>                                  | 8,87  |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов</i>   | 36  |
| <i>Наличие просрочек при выплате процентов</i>   | Просрочки отсутствуют   |

|   |  |
|---|--|
| <i>по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i> |  |
| <i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | 27.03.2015                               |
| <i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | Срок исполнения обязательств не наступил |
| <i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>             | Отсутствуют                              |

4)

| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>   |  |
|---|--|
| Кредитный договор   |  |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>  |  |
| <i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>   | Закрытое акционерное общество "ЮниКредит Банк"                   |
| <i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>  | ЗАО "ЮниКредит Банк"   |
| <i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>  | 119034, Российская Федерация, г. Москва, Пречистенская наб., д.9 |
| <i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностран. валюта</i>  | 1 500 000 тыс. руб.  |
| <i>Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностран. валюта</i>   | 1 093 085,1 тыс. руб.  |
| <i>Срок кредита (займа), лет</i>  | 5  |
| <i>Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых</i>   | 8,5  |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов</i>  | 60   |
| <i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i> | Просрочки отсутствуют  |
| <i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | 13.10.2015   |
| <i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | Срок исполнения обязательств не наступил                         |
| <i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>   | Отсутствуют  |

5)

| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>   |   |
|---|---|
| Кредитный договор   |   |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>  |   |
| <i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>   | Акционерный коммерческий банк "РОСБАНК" (открытое акционерное общество) |
| <i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>  | ОАО АКБ "РОСБАНК"   |
| <i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>  | 107078, Российская Федерация, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.11      |
| <i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностранная валюта</i>  | 1 500 000 тыс. руб.   |
| <i>Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностранная валюта</i>   | 0 тыс. руб.   |
| <i>Срок кредита (займа), лет</i>  | 1   |
| <i>Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых</i>   | 8,6   |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов</i>  | 12  |
| <i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i> | Просрочки отсутствуют   |
| <i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | 16.04.2013  |
| <i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | Срок исполнения обязательств не наступил                                |
| <i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>   | Отсутствуют   |

б)

| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>            |  |
|--|--|
| Кредитный договор  |  |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>         |  |
| <i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>      | Открытое акционерное общество "Нордеа Банк"                              |
| <i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i> | ОАО "Нордеа Банк"  |
| <i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>                   | 125040, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского Поля, д.19, к.1 |

|  |  |
|--|--|
| Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностран. валюта  | 2 500 000 тыс. руб.                      |
| Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностран. валюта   | 2 500 000 тыс. руб.                      |
| Срок кредита (займа), лет  | 5  |
| Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых   | MosPrime Rate 1m + 3,5%                  |
| Количество процентных (купонных) периодов  | 60                                       |
| Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях | Просрочки отсутствуют                    |
| Планный срок (дата) погашения кредита (займа)  | 29.06.2017                               |
| Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)  | Срок исполнения обязательств не наступил |
| Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению   | Отсутствуют                              |

7)

| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>                                   |   |
|---|---|
| Кредитный договор   |   |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>                                |   |
| Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)                                    | Открытое акционерное общество "Сбербанк России"             |
| Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)                               | ОАО "Сбербанк России"                                       |
| Место нахождения кредитора (займодавца)   | 117997, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вавилова, д.19 |
| Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностран. валюта | 3 500 000 тыс. руб.   |
| Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностран. валюта  | 0 тыс. руб.   |
| Срок кредита (займа), лет   | 1   |
| Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых                                  | 9,8   |
| Количество процентных (купонных) периодов   | 12  |

|   |   |
|---|---|
| <i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i> | Просрочки отсутствуют                     |
| <i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | 13.12.2013                                |
| <i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | Срок исполнения обязательств не наступил. |
| <i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>   | Отсутствуют                               |

8)

| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>   |  |
|---|--|
| Облигационный заем (неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серий 01, 02, 03 (ГРН: 4-01-36415-R; 4-02-36415-R; 4-03-36415-R)) |  |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>  |  |
| <i>Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)</i>  | Владелец (владельцы) облигаций           |
| <i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностранная валюта</i>  | 3 000 000 тыс. руб.                      |
| <i>Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностранная валюта</i>   | 3 000 000 тыс. руб.                      |
| <i>Срок кредита (займа), лет</i>  | 5  |
| <i>Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых</i>   | 10,1                                     |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов</i>  | 10                                       |
| <i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i>   | Просрочки отсутствуют                    |
| <i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | 12.12.2017                               |
| <i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | Срок исполнения обязательств не наступил |
| <i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>   | Отсутствуют                              |

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

| Наименование показателя   | 2013, 3 мес. |
|---|--------------|
| Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения, тыс. руб.   | 5 913 178    |
| Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил обеспечение, с учетом ограниченной ответственности эмитента по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица, тыс. руб. | 5 913 178    |
| В том числе в форме залога или поручительства, тыс. руб.  | 5 913 178    |

**Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного за период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего предоставлению обеспечения:**

Указанные обязательства отсутствуют.

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

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

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

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

Инвестиции в ценные бумаги Эмитента связаны с определенной степенью риска. Поэтому потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы. Каждый из этих факторов может оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность и финансовое положение Эмитента. Российский рынок ценных бумаг находится в активной стадии реформирования и развития, подвержен влиянию факторов политического и спекулятивного характера.

При осуществлении инвестиций в размещенные ценные бумаги необходимо учитывать глобальные риски, присущие развивающимся рынкам, к которым относится рынок Российской Федерации. Инвесторам необходимо осознавать уровень текущих рисков и тщательно образом оценивать собственные риски с

тем, чтобы принимать осознанные и информированные решения о целесообразности инвестиций с учетом всех рисков, существующих на момент принятия таких решений. В целях принятия решений об инвестировании, инвесторам рекомендуется провести консультации с собственными юридическими и финансовыми консультантами до осуществления инвестиций в размещенные ценные бумаги.

В данном разделе и далее изложены основные риски, выявленные Эмитентом в ходе своей деятельности, описание которых необходимо, по мнению Эмитента, потенциальному инвестору для того, чтобы принять информированное решение о покупке ценных бумаг Эмитента. Однако следует учитывать, что приведенный перечень основан на информации, доступной Эмитенту, и не может являться исчерпывающим.

Все оценочные суждения, законы и нормативные акты Российской Федерации, упомянутые или используемые для анализа и раскрытия информации в настоящем разделе, используются в редакции, действующей по состоянию на дату завершения последнего отчетного периода, если иное не указано в тексте настоящего раздела.

**Подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых (размещенных) 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:**

Управление рисками Эмитента осуществляется в рамках общей политики компании в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и взвешенных решениях менеджмента. Политика Эмитента в области управления рисками состоит в минимизации непредвиденных потерь от рисков и максимизации капитализации Эмитента с учетом приемлемого для инвесторов и руководства Эмитента соотношения между риском и доходностью вложений. Эмитентом применяется интегрированный подход к управлению рисками, который обеспечивает полный цикл управления рисками, а именно: идентификацию, анализ, оценку и определение приоритетности рисков, планирование и согласование мероприятий по управлению рисками, мониторинг и контроль по всем типам рисков, присущих бизнесу Эмитента, по всей организационной структуре и географии присутствия Эмитента. Информирование руководства Эмитента происходит по всему спектру рисков для гарантирования полноты, качества и сопоставимости предоставляемой информации.

#### 2.4.1. Отраслевые риски

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

##### ***Внутренний рынок:***

Эмитент является единственным торговым оператором магазинов форматов гипермаркета "О'КЕЙ" и супермаркета "О'КЕЙ-Экспресс", входящих в сеть "О'КЕЙ" (далее в настоящем разделе – "**Сеть"О'КЕЙ"**).

Сеть "О'КЕЙ" осуществляет свою деятельность в отрасли розничной торговли, которая является одной из самых динамично развивающихся отраслей российской экономики. Так темпы роста розничной торговли опережают темпы роста большинства других отраслей экономики России и рост ВВП.

##### *Риски, касающиеся потребительского спроса*

Негативное изменение макроэкономических условий и снижение потребительского спроса в России может негативно отразиться на выручке Сети "О'КЕЙ" и ее прибыли.

Сеть "О'КЕЙ" осуществляет свою деятельность в отрасли розничной торговли продуктами питания и продовольственными товарами. Развитие отрасли розничной торговли во многом зависит от факторов макроэкономического характера, поскольку спрос на потребительские товары определяется величиной располагаемых доходов населения. При наступлении экономической нестабильности снижение реальных располагаемых доходов населения может привести к ухудшению динамики роста и рентабельности отрасли.

Следует также отметить, что состояние российской экономики в значительной степени обусловлено уровнем цен на нефть, иные энергоносители и полезные ископаемые на мировом рынке. Снижение цен на полезные ископаемые окажет негативное влияние на экономику Российской Федерации в целом в силу преобладающей доли сырьевой составляющей в ВВП. Ухудшение экономической ситуации приведет также к снижению платежеспособного спроса в стране.

Потребительский спрос на рынках, где Сеть "О'КЕЙ" осуществляет свою деятельность, зависит от ряда факторов, которые находятся вне контроля Сети "О'КЕЙ", включая, демографические факторы, потребительские предпочтения и покупательную способность потребителей. Снижение потребительского спроса или изменение потребительских предпочтений могут существенно снизить размер выручки и доходов Сети "О'КЕЙ" и существенным образом негативно отразиться на деловой деятельности, финансовом положении и результатах Сети "О'КЕЙ" и Эмитента. Кроме того, сезонность потребительского спроса может привести к значительным колебаниям результатов деятельности Сети "О'КЕЙ" в различные периоды времени.



В случае снижения платежеспособного спроса со стороны населения Эмитент будет предпринимать ряд действий, направленных на повышение конкурентоспособности Сети в разрезе диверсификации ассортимента продовольственных товаров.

#### *Риски, касающиеся конкуренции*

Высокий уровень конкуренции и усиление конкуренции на рынке розничной торговли со стороны отечественных и западных игроков может привести к уменьшению рыночной доли Сети "О'КЕЙ" и к уменьшению ее доходов.

На сегодняшний день магазины Сети "О'КЕЙ" открыты в Северо-Западном, Центральном, Южном, Поволжском, Уральском и Сибирском федеральных округах. Общее число магазинов составляет 84, 54 из них – гипермаркеты.

Эмитент планирует открытие гипермаркетов и супермаркетов в других регионах с целью региональной диверсификации, что поможет смягчить возможный негативный эффект жесткой конкуренции в давно освоенных регионах на результаты деятельности компании в будущем.

#### *Риски снижения цен на товары в Сети "О'КЕЙ"*

Снижение цен на товары в Сети "О'КЕЙ" может привести к снижению рентабельности Сети "О'КЕЙ".

Изменение цен на товары в сети магазинов Сети "О'КЕЙ" в большей степени может быть обусловлено изменением закупочных цен Сети "О'КЕЙ". Сети "О'КЕЙ" старается не увеличивать наценку на реализуемые товары. Изменение цен на товары может негативно повлиять на уровень покупательной способности населения. В условиях инфляции в большей степени следует ожидать рост цен на товары, что также сказывается на снижении покупательной способности населения. Ухудшение макроэкономической ситуации и падение покупательной способности населения также может привести к снижению цен реализации. Если при этом закупочные цены будут снижены в меньшей степени, чем цена реализации товаров, то это приведет к снижению рентабельности Сети "О'КЕЙ". В случае резкого ухудшения макроэкономической ситуации и усиления конкуренции, может сложиться ситуация, при которой Сеть "О'КЕЙ" будет вынуждена снизить цены на товары, чтобы сохранить планируемый рост товарооборота и долю рынка, что также может привести к снижению рентабельности.

#### **Внешний рынок:**

Сеть "О'КЕЙ" осуществляет свою деятельность только на внутреннем российском рынке. Сеть "О'КЕЙ" не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.

Изменения на внешнем рынке сектора розничной торговли, по мнению Эмитента, не могут существенным образом повлиять на деятельность Эмитента и Сети

"О'КЕЙ", в силу этого предполагаемые действия Эмитента в этом случае не приводятся.

**Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:**

***Внутренний рынок:***

Риски, связанные с изменением цен на сырье, услуги, используемые Сетью "О'КЕЙ" в своей деятельности, могут негативно повлиять на результаты финансово-хозяйственной деятельности Сети "О'КЕЙ" в целом. Резкое колебание цен на продукцию поставщиков Сети "О'КЕЙ" может негативно повлиять на деятельность Сети "О'КЕЙ". В то же время следует отметить, что изменение цен на продукцию поставщиков Сети "О'КЕЙ" находится в прямой зависимости от общего уровня инфляции в Российской Федерации. Регулирование уровня инфляции в стране является одним из приоритетов денежно-кредитной политики Правительства Российской Федерации, что позволяет говорить о стабильности и предсказуемости действия властей в этой области. В настоящее время данный риск рассматривается как незначительный.

***Внешний рынок:***

Доля продуктов питания и непродовольственных товаров импортного производства в общем объеме продаж Сети "О'КЕЙ" занимает значительную долю (доля импортных товаров в продажах продуктов питания составляет 24%, доля импортных товаров в продажах непродовольственных товаров составляет 59,5%). Но доля импортной продукции может быть оперативно сокращена путем увеличения закупок аналогичной продукции российских производителей, что сводит к минимуму риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Сетью "О'КЕЙ", на внешнем рынке.

**Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:**

***Внутренний рынок:***

Изменение цен на продукцию Сети "О'КЕЙ" может негативно повлиять на деятельность Сети "О'КЕЙ" в целом, а также на исполнение Эмитентом своих обязательств по ценным бумагам. Резкое увеличение розничных цен приводит к существенному снижению покупательной способности населения и, соответственно, к ухудшению финансово-хозяйственных результатов деятельности Сети "О'КЕЙ" и исполнения Эмитентом своих обязательств по ценным бумагам. В настоящее время данный риск можно рассматривать как незначительный.

***Внешний рынок:***

Сеть "О'КЕЙ" осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации, в связи с этим риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и /или услуги Эмитента на внешнем рынке, отсутствуют.

#### **2.4.2. Страновые и региональные риски**

Как и многие другие хозяйственные субъекты, Эмитент и Сеть "О'КЕЙ" подвержены страновому и региональному рискам. В данном разделе будут описаны системные риски, присущие экономике Российской Федерации и г. Санкт-Петербургу.

Влияние особенностей иных регионов Российской Федерации, в которых находятся магазины Сети "О'КЕЙ", на деятельность Эмитента в частности незначительно и учитывается менеджментом Сети "О'КЕЙ" в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

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

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в Российской Федерации. Эмитент осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

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

#### **Страновые риски:**

27.06.2012 Служба кредитных рейтингов Standard & Poor's подтвердила суверенные кредитные рейтинги Российской Федерации: долгосрочный и краткосрочный рейтинги по обязательствам в иностранной валюте - на уровне "BBB/A-2", долгосрочный и краткосрочный рейтинги по обязательствам в национальной валюте - на уровне "BBB+/A-2". Прогноз - "Стабильный".

Рейтинг России по национальной шкале подтвержден на уровне "ruAAA". Оценка риска перевода и конвертации валюты для российских несuverенных заемщиков остается на уровне "BBB".

По оценкам аналитиков Standard & Poor's, подтверждение рейтингов отражает тот факт, что объем активов расширенного Правительства Российской Федерации (которое объединяет органы федерального управления, субъектов Федерации, местные органы власти, организации, находящиеся под их управлением (различные целевые и внебюджетные фонды)) немного превышает объем

обязательств - вследствие бюджетного профицита в прошлые периоды и умеренного текущего дефицита, а также позицию страны в целом как внешнего нетто-кредитора.

Прогноз "Стабильный" отражает сбалансированность рисков с точки зрения рейтингов. С одной стороны, агентство отмечает относительно низкий уровень долга правительства и позицию страны как нетто-кредитора (измеряемую показателем "узкого" чистого внешнего долга), с другой - зависимость бюджета и экономики от колебаний цен на ключевые экспортные товары.

По мнению аналитиков агентства, позитивное влияние на рейтинги может оказать реализация правительством мер, которые приведут к расширению экономической базы и росту экономики, а также способность правительства вернуться к устойчивому профициту бюджета. С другой стороны, неспособность справиться с высоким нефтяным дефицитом бюджета на фоне продолжительного падения цен на нефть может оказать негативное влияние на рейтинги.

16.01.2012 Fitch Ratings подтвердило долгосрочные рейтинги дефолта эмитента (далее - "РДЭ") Российской Федерации в иностранной и национальной валюте на уровне "BBB", однако изменило прогноз по рейтингам Российской Федерации на "Стабильный" с "Позитивного" прогнозом. Кроме того, агентство подтвердило краткосрочный РДЭ России "F3" и рейтинг странового потолка на уровне "BBB+".

Аналитики Fitch Ratings связывают снижение прогноза по рейтингу с возросшей в последнее время политической неопределенностью в стране, а также с ухудшением глобальной макроэкономической обстановки.

Среди позитивных изменений агентством было отмечено ужесточение ЦБ РФ кредитно денежной политики, позволившее достичь рекордно низкой годовой инфляции с 1991 г. (6,1% в 2011 г. по данным Росстата), а также политика ЦБ РФ относительно ухода от политики регулирования валютного курса.

К повышению рейтингов, по мнению аналитиков агентства, могло бы привести ужесточение налогово-бюджетной политики, которое обеспечило бы значительное сокращение дефицита ненефтегазового бюджета России и уязвимость к резким изменениям цен на нефть. В то же время в случае серьезного и продолжительного снижения цен на нефть и политических шоков возможно негативное рейтинговое действие.

*Основная деятельность Эмитента сосредоточена в Российской Федерации, поэтому основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Эмитента, характерны для Российской Федерации.*

*За последние годы перед началом мирового финансового кризиса кредитные рейтинги Российской Федерации последовательно повышались, что было обусловлено стабильной политической ситуацией и улучшением экономической ситуации в стране. Несмотря на устойчивый экономический рост последних пяти лет до кризиса, инвестиции в России всегда были сопряжены с определенными рисками.*

*Начавшийся в конце 2008 г. мировой финансовый кризис затронул все отрасли реального сектора экономики Российской Федерации, что не могло не сказаться на деятельности Эмитента. Снижение темпов экономического развития на фоне падения платежеспособного спроса и производства, резкого ужесточения условий кредитования, оказали серьезное влияние на динамику отраслей российской промышленности и привели к повышению уровня страновых экономических рисков. Однако действия Правительства РФ по снижению влияния кризиса привели к постепенной стабилизации экономики РФ. Об этом свидетельствовало восстановление роста ВВП России в 2010 г. (+4,3%) после падения в 2009 г. (-7,8%) по данным Росстата.*

*Рост российской экономики продолжился в 2011 г. и поддерживался за счет устойчивых цен на энергоресурсы, увеличения реальных доходов, а также стабилизации доверия к финансовому сектору. Перспективы экономического роста в Российской Федерации в значительной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых российским Правительством для роста экономики, а также от политической ситуации и развития законодательной базы.*

*Помимо экономических рисков, деятельность Эмитента подвержена политическим и социальным рискам, которые могут быть обусловлены определенной нестабильностью политической ситуации в стране, возможностью применения Правительством чрезвычайных мер в политической и социальных сферах, наличием социальных проблем.*

*По мнению Эмитента, политическая ситуация в Российской Федерации на протяжении последних лет остается относительно устойчивой, что благоприятно сказывается на деятельности компании. К факторам, которые могут повлиять на ситуацию в будущем, можно отнести дальнейшую централизацию власти и ослабление роли демократических институтов, замедление политики реформ, рост уровня коррупции и бюрократизации, а также рост недовольства среди населения относительно ситуации внутри страны. Данные факторы могут потенциально ограничить возможности Эмитента в целом по привлечению инвестиций и привести к другим неблагоприятным экономическим последствиям для Эмитента. Однако, Эмитент высоко оценивает собственный инвестиционный потенциал и способность обеспечить себя необходимыми средствами.*

*Таким образом, по мнению Эмитента, политическая и экономическая ситуация в Российской Федерации в настоящее время относительно стабильная, что благоприятно сказывается на деятельности Эмитента, тем не менее, Эмитент не исключает возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, которая может быть вызвана негативными изменениями в мировой экономике, как это случилось в 2008 г.*

**Региональные риски:**

*Место нахождения Эмитента – г. Санкт-Петербург.*

*Данный регион, также как и Московский, является финансовым центром и местом сосредоточения российских и зарубежных финансовых институтов, что является положительным фактором для развития деятельности Эмитента и Сети "О'КЕЙ". Регион относится к одним из наиболее перспективных регионов Российской Федерации с быстро растущей экономикой, с высокой инвестиционной привлекательностью и потенциалом.*

Рейтинговые агентства Fitch Ratings и Standart & Poor's присвоили городу Санкт-Петербургу следующие рейтинги:

- долгосрочные рейтинги в иностранной валюте – "BBB", в национальной валюте – "BBB", прогноз – "Стабильный" (Standart & Poor's);
- долгосрочный рейтинг по национальной шкале - "AAA(rus)" (Fitch Ratings).

По данным Standart & Poor's рейтинг города Санкт-Петербурга отражает низкий уровень долга, высокие показатели ликвидности и высокие финансовые показатели. Негативное влияние на рейтинг Санкт-Петербурга по-прежнему оказывает институциональная система, в рамках которой ответственность за распределение доходов и расходов бюджетов в значительной степени зависит от решений федерального правительства, а гибкость остается низкой. Дополнительными сдерживающими факторами являются значительные долгосрочные потребности Санкт-Петербурга в финансировании инфраструктуры, концентрация экономики и невысокий уровень благосостояния.

Вклад Санкт-Петербурга, население которого составляет более 5 млн. человек, в валовой внутренний продукт (ВВП) страны в среднем равен 3,7%. Место регистрации крупнейших налогоплательщиков Санкт-Петербурга отчасти находится вне сферы контроля города, что увеличивает зависимость города от решений федерального правительства и корпоративной политики. Кроме того, уровень благосостояния остается невысоким в европейском контексте; номинальный валовой региональный продукт (ВРП) на душу населения (без учета паритета покупательной способности) немного превышает 12 000 долл. По оценкам рейтингового агентства текущий баланс бюджета города останется очень высоким - 17-19% в 2013 г., несмотря на давление со стороны текущих расходов.

Данные расходы будут по-прежнему оказывать давление на бюджет города в долгосрочной перспективе. Город объявил, что планирует использовать избыточные денежные средства для финансирования капиталовложений в инфраструктуру, но в ближайшие годы также будет использовать заимствования в небольшом объеме, чтобы финансировать инвестиционные расходы. Вместе с тем город будет взвешенно увеличивать объем прямого долга, который не превысит 15% текущих доходов к концу 2013 г. Полный долг города также невелик - менее 10% доходов. Возможно, что объем полного долга будет расти, поскольку город начинает осуществление нескольких крупных проектов государственно-частного партнерства (ГЧП) для финансирования инфраструктурных проектов. Вместе с тем в соответствии с базовым сценарием Standart & Poor's агентство полагает, что объем полного долга не превысит 30%

совокупных консолидированных доходов бюджета Санкт-Петербурга к концу 2013 г.

Прогноз "Стабильный" отражает аналогичный прогноз по рейтингам Российской Федерации, поскольку рейтинг города ограничен уровнем суверенного рейтинга.

Standart & Poor's ожидает, что в среднесрочной перспективе экономика Санкт-Петербурга будет постепенно диверсифицироваться благодаря тому, что в городе начинают действовать новые компании, представляющие различные отрасли. Крупная пищевая промышленность, включающая производство пива и табачных изделий, обеспечивает на сегодняшний день 25% общего промышленного производства.

На долю машиностроения, автостроения, судостроения и металлообработки приходится до 28% промышленного производства и основная часть рабочей силы, занятой в промышленности. В исторически сложившейся структуре промышленности города эти отрасли являлись важнейшими.

Первый гипермаркет "О'КЕЙ" в Санкт-Петербурге открылся в мае 2002 г. В 2005 г. Сеть "О'КЕЙ" вышла за пределы Северо-Западного региона — 10.07.2005 состоялось открытие гипермаркета "О'КЕЙ" в Ростове-на-Дону. В 2006 г. были открыты первые супермаркеты.

На сегодняшний день Сеть "О'КЕЙ" расширила свое присутствие в Северо-Западном и Южном регионах, открыв магазины в Мурманске, а также в Краснодаре, Астрахани и в Волгограде. Южный федеральный округ, несмотря на сравнительно невысокие доходы населения, формирует около 10% всего розничного оборота в стране.

Помимо этого Сеть "О'КЕЙ" начала экспансию в Центральный (где открыла магазины в Москве, Воронеже и Липецке), Поволжский (магазины в Тольятти, Уфе и Нижнем Новгороде) и Сибирский (Красноярск, Новосибирск, Омск) федеральные округа. Помимо этого магазины Сети "О'КЕЙ" открыты в Астрахани, Волгограде, Волжском, Екатеринбурге, Краснодаре, Мурманске, Новочеркасске, Ростове-на-Дону, Саратове, Сочи, Ставрополе, Сургуте, Тюмени. Центральный федеральный округ, бесспорно, является одним из самых привлекательных регионов для ритейла из-за высоких доходов населения. Поволжье отличается высокими показателями оборота розничной торговли на душу населения, однако низкий уровень развития сетевой торговли оставляет пространство для роста ритейлерам. Сибирский федеральный округ занимает третье место по обороту розничной торговли после Центрального и Приволжского федеральных округов.

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

Указанные в настоящем разделе риски экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Эмитента. Сеть "О'КЕЙ" обладает определенным уровнем финансовой

стабильности, чтобы преодолевать краткосрочные негативные экономические изменения в стране и/или регионе.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность, Эмитент планирует снизить издержки реализации, повысить оборачиваемость запасов и дебиторской задолженности, увеличить рентабельность продаж за счет увеличения отпускных цен на продукцию.

**Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:**

Риск возникновения открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения оценивается как минимально возможный на региональном уровне, т.к. этническая и социальная напряженность в регионе (регионах) присутствия Эмитента невелика, регион(-ы) удален от зон вооруженных конфликтов. Тем не менее, в случае наступления таких событий, Эмитент предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

**Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:**

Поскольку Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в сейсмологически благоприятном регионе (г. Санкт-Петербург) с хорошо налаженной транспортной инфраструктурой, то риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как минимальные. К географическим рискам, характерным для г. Санкт-Петербурга, можно отнести риск возникновения ущерба от наводнений и ураганных ветров. Однако данные риски минимальны, так как в настоящее время Санкт-Петербург почти полностью защищен от катастрофических наводнений комплексом защитных сооружений (о. Котлин).

Таким образом, имеющийся незначительный риск возникновения катастрофических наводнений будет и далее снижаться, что позволяет говорить о минимальном влиянии данного риска на деятельность Эмитента.

Вероятность возникновения катастроф техногенного характера является незначительной. В настоящее время количество функционирующих предприятий, использующих ядовитые, горючие или радиоактивные материалы, существенно уменьшилось по сравнению с периодом до 1990 г.



Подобные объекты, функционирование которых связано с угрозой для окружающей среды и населения, жестко контролируются со стороны проверяющих организаций.

Риски, связанные с географическими особенностями иных регионов, в которых Эмитент осуществляют свою деятельность, Эмитентом оцениваются также как минимальные в силу того, что они, как правило, не подвержены влиянию стихийных бедствий, а также в силу диверсификации бизнеса Эмитента между регионами.

### **2.4.3. Финансовые риски**

В случае возникновения одного из нескольких перечисленных ниже рисков, Эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Эмитента.

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

Эмитент и Сеть "О'КЕЙ" подвержены различным финансовым рискам, среди которых можно выделить валютные, инфляционные риски, риски изменения процентных ставок по предоставляемым денежным средствам. Вероятность их наступления и степень влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности постоянно оцениваются Эмитентом и учитываются при разработке планов развития.

Изменение процентных ставок, выраженное в росте стоимости кредита, способно привести к уменьшению платежеспособности и ликвидности Эмитента, а также к уменьшению размеров получаемых кредитов в будущем. При общем снижении процентных ставок, существующие обязательства предприятий по обслуживанию текущих кредитов и займов, будут менее привлекательны по сравнению с текущими возможностями рынка заемного капитала. В этом случае, Эмитент может осуществить действия по замещению существующей задолженности за счет текущих рыночных возможностей на более выгодных условиях, в том числе с точки зрения стоимости заимствования.

Общий рост процентных ставок может оказывать влияние на заемные обязательства Эмитента, условия по которым изменяются в зависимости от определенных рыночных факторов или иных показателей. Кроме того, такая динамика стоимости заемного капитала ограничивает использование данного источника для новых заимствований в течение периода "дорогих" заемных средств.

Деятельность Эмитента не подвержена существенному влиянию финансовых

рисков, связанных с изменением курса обмена иностранных валют, ввиду того, что доля заемных ресурсов в иностранной валюте достаточно мала. Однако косвенное влияние неблагоприятных изменений на международных финансовых рынках и существенное изменение валютного курса могут оказать отрицательное воздействие на экономику России в целом, что, в свою очередь, вызовет падение реальных доходов населения России и снижение его платежеспособного спроса.

Хеджирование деятельности от возможных рисков не осуществляется.

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

За последние пятнадцать лет Россия была подвержена значительным изменениям курса российского рубля по отношению к иностранным валютам. Значительное обесценение рубля может привести к снижению относительной стоимости выручки и активов Эмитента, номинированных в рублях, таких как банковские депозиты и дебиторская задолженность. Помимо прочего, снижение курса рубля может привести к снижению долларовой стоимости налоговых вычетов, возникающих при осуществлении капитальных вложений, поскольку балансовая стоимость активов будет отражать их рублевую оценку на момент приобретения.

Эмитент не осуществляет экспорт продукции, и все его основные обязательства номинированы в рублях. Определенную долю выручки формирует импортная продукция, что вводит определенную зависимость от возможных колебаний валютных курсов. В случае возникновения подобных колебаний Эмитент может изменить структуру реализации продукции в пользу российских аналогов, что может уменьшить темп роста выручки. Таким образом, реализация данного риска может негативно отразиться на выручке и рентабельности Эмитента. Эмитент закупает и планирует и далее закупать импортное торговое оборудование и транспортные средства за иностранную валюту, что в случае существенного снижения курса российского рубля может привести к увеличению расходов Эмитента в рублях и негативно сказаться на результатах его деятельности. Существенное изменение валютного курса может оказать влияние на экономику в стране в целом и привести к снижению платежеспособного спроса.

По оценкам Эмитента, валютный риск, с учетом предпринимаемых действий для его снижения, в настоящий момент не может существенным образом повлиять на способность Эмитента исполнять свои обязательства.

В случае резкого увеличения подверженности валютному риску Эмитент соответствующим образом скорректирует меры управления валютным риском.

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

В случае отрицательных изменений валютного курса для Эмитента и процентных ставок, Эмитент планирует проводить жесткую политику по снижению затрат. Однако следует учитывать, что часть риска не может быть полностью

нивелирована, поскольку указанные риски в большей степени находятся вне контроля Эмитента, а зависят от общеэкономической ситуации в стране.

При привлечении заемного финансирования Эмитент планирует диверсифицировать свои риски, предусматривая гибкие условия такого финансирования, используя кредитные линии, предоставляющие возможность выбирать валюту и сроки каждого транша, сочетая в своем кредитном портфеле источники с фиксированной и "плавающей" процентной ставкой. Хеджирование валютного риска в связи с вышесказанным Эмитентом не осуществляется.

В случае возникновения отрицательного влияния изменения валютного курса, инфляции и процентных ставок на деятельность Эмитента, Эмитент планирует осуществить следующие мероприятия:

- пересмотреть структуру финансирования;
- оптимизировать затратную часть деятельности;
- пересмотреть программы капиталовложений и заимствований;
- принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности.

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

Эмитент сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты его деятельности. Закупочные цены на товары зависят от общего уровня цен в России. Ускорение темпов инфляции может оказать негативный эффект на финансовые результаты Эмитента. Рост закупочных цен может привести к последующему росту розничных цен на продукты и товары, реализуемые Сетью "О'КЕЙ". Это может оказать негативное влияние на конкурентные условия Сети "О'КЕЙ".

Если одновременно с инфляцией будет повышаться курс рубля к доллару США, Эмитент может столкнуться с вызванным инфляцией повышением издержек в долларовом выражении по некоторым статьям затрат. Определенные статьи расходов Сети "О'КЕЙ", такие как: заработная плата, расходы на строительство, аренду и оплату коммунальных услуг, чувствительны к общему повышению уровня цен в России. В связи с давлением со стороны конкурентов или нормативными ограничениями, возможно, Сети "О'КЕЙ" не удастся должным образом повысить собственные цены для сохранения нормы прибыли. В результате высокие темпы роста инфляции могут увеличить расходы Сети "О'КЕЙ" и нельзя гарантировать то, что Сеть "О'КЕЙ" сможет поддерживать или повышать норму прибыли. Рост инфляции в Российской Федерации также может привести к общему росту процентных ставок.

По мнению Эмитента, на настоящий момент критическим уровнем инфляции для него является уровень порядка 30-35%. Существенное увеличение темпов роста

цен может привести к росту затрат Эмитента, стоимости заемных средств и стать причиной снижения показателей рентабельности. Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Правительства Российской Федерации, Эмитент планирует принять необходимые меры по ограничению роста иных затрат (не связанных с закупкой продукции для реализации), снижению дебиторской задолженности и сокращению ее средних сроков. Тем не менее, необходимо отметить, что в отрасли, где действует Эмитент, рост инфляции иногда играет положительную роль, так как выручка растет более быстрыми темпами, чем затраты компании.

**Указывается, какие из показателей финансовой отчетности эмитента наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. В том числе указываются риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:**

Приводятся наиболее подверженные изменениям финансовые показатели Эмитента в результате влияния финансовых рисков:

- чистая прибыль;
- выручка;
- дебиторская задолженность.

| <b>Риск</b>   | <b>Вероятность возникновения</b> | <b>Характер изменений в отчетности</b>   |
|---|----------------------------------|--|
| Рост ставок по кредитам банков  | низкая                           | Снижение прибыли вследствие роста расходов по уплате процентов по кредитам   |
| Валютный риск (риск девальвации курса рубля по отношению к доллару США) | низкая/средняя                   | Рост затрат на приобретаемое оборудование, как следствие – увеличение амортизационных отчислений, появление курсовых разниц и снижение прибыли |
| Инфляционные риски  | низкая                           | Увеличение выручки за счет роста цен, увеличение дебиторской задолженности, увеличение себестоимости производимой продукции                    |

#### **2.4.4. Правовые риски**

Для Эмитента возможны правовые риски, возникающие при осуществлении деятельности, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации. Для минимизации правовых рисков практически все операции Эмитента проходят обязательную предварительную юридическую экспертизу.

Эмитент строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с

регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Недостатки российской правовой системы и российского законодательства, приводят к созданию атмосферы неопределенности в области коммерческой деятельности, что может оказывать некоторое влияние на ведение предпринимательской деятельности в России. Такая неопределенность во многих случаях, пусть и в меньшей степени, но присутствует и в странах с более развитой правовой базой рыночной экономики.

К таковым (недостаткам) следует отнести:

- быстрое развитие российской правовой системы и, как результат, встречающееся несоответствие между законами, указами главы государства и распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами правительства, министерств и местных органов;
- противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;
- широкие полномочия правительственных органов, которые могут привести к произвольным действиям;
- непоследовательность судебных инстанций в реализации принципа единообразия судебной и арбитражной практики и относительная степень неопытности судей и судов в толковании некоторых норм российского законодательства, особенно в сфере торгового и корпоративного законодательства, законодательства о рынке ценных бумаг и производных финансовых инструментов;
- нехватка квалифицированного судейского состава и финансирования, его недостаточный иммунитет против экономических и политических влияний в России.

Отсутствие согласия по вопросам масштабов, содержания и темпов экономических и политических реформ, быстрое развитие российского законодательства в направлении, не всегда совпадающим с вектором рыночных преобразований, ставят под сомнение возможность осуществления законов, что приводит к неясностям, противоречиям и неопределенностям. Вдобавок российское законодательство нередко предполагает выполнение правил, которые еще не были обнародованы, что оставляет значительные пробелы в нормативно-правовой инфраструктуре. Все эти слабые места способны повлиять на возможность осуществлять права Эмитента по разрешениям и соглашениям Эмитента, и на возможности Эмитента по защите от требований других лиц. Эмитент не может гарантировать, что законодатели, судебные органы или третьи лица не станут оспаривать внутренние процедуры и уставные нормы Эмитента или соответствие Эмитента действующим законам, указам и правилам.

Все вышеперечисленное, возможно, может неблагоприятно отразиться на способности Эмитента добиваться осуществления прав Эмитента, а также защищать себя в случае предъявления претензий другими лицами. Однако в тех

случаях, когда Эмитент имеет возможность правомерно влиять на минимизацию подобных неблагоприятных последствий, он принимает все необходимые для этого меры.

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

**Риски, связанные с изменением валютного регулирования:**

В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона "О валютном регулировании".

Указанный Федеральный закон устанавливает правовые основы и принципы валютного регулирования и валютного контроля, а также определяет права и обязанности резидентов и нерезидентов в отношении владения, пользования и распоряжения валютными ценностями, права и обязанности нерезидентов в отношении владения, пользования, распоряжения валютой Российской Федерации, внутренними ценными бумагами, права и обязанности органов и агентов валютного контроля.

Устанавливается, что все используемые в законе институты, понятия и термины, не определенные в данном законе, применяются в том значении, в каком они используются в других отраслях законодательства РФ. Более того, законом закрепляется норма, согласно которой все неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов валютного законодательства РФ, актов органов валютного регулирования и актов органов валютного контроля толкуются в пользу резидентов и нерезидентов.

Российская Федерация проводит политику либерализации валютного законодательства, что подтверждается, в частности, принятием Федерального закона от 26.07.2006 №131-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле". Так, были сняты ограничения, связанные с установленными Центральным Банком РФ требований о резервировании средств при валютных операциях, отменены условия об обязательном использовании специальных счетов при осуществлении отдельных валютных операций, прекращено действие ст. 7 Федерального закона "О валютном регулировании", устанавливавшей порядок регулирования Правительством РФ валютных операций движения капитала, что свидетельствует о дальнейшей либерализации валютного законодательства.

В настоящее время Правительство РФ стимулирует привлечение иностранных инвестиций и не имеет планов по введению ограничений на обмен валюты, а Центральный Банк РФ не требует обязательной конвертации всей или части валютной выручки. Все это указывает на то, что валютное законодательство Российской Федерации существенно либерализовано. Это связано с общей политикой государства, направленной на обеспечение свободной конвертируемости рубля. Основные цели валютного контроля, сводятся к решению следующих задач: создание максимально благоприятных условий для развития внешней торговли; обеспечения финансовой стабильности; привлечения

внешних инвестиций (прямых и портфельных) и стимулирования инвестиционной активности. По мнению Эмитента, тенденции к либерализации валютного регулирования уменьшают риски возникновения негативных последствий для деятельности Эмитента.

В целом, валютное законодательство Российской Федерации не содержит положений, ухудшающих положение Эмитента, поскольку положения указанных законов являются элементами администрирования в Российской Федерации. Изменение валютного регулирования зависит от состояния внешнего и внутреннего валютных рынков, ситуация на которых позволяет оценить риск изменения валютного регулирования как незначительный. Специфика деятельности Эмитента, а также отсутствие у Эмитента существенных обязательств в иностранной валюте, позволяют оценить риски, связанные с изменением валютного законодательства, как незначительные.

Существенные изменения в законодательстве о валютном регулировании и валютном контроле могут привести к затруднению исполнения обязательств по договорам с контрагентами. По мнению руководства Эмитента, данные риски влияют на Эмитента и Сеть "О'КЕЙ" так же, как и на всех субъектов рынка.

Эмитент не осуществляет и не планирует самостоятельно осуществлять внешнеэкономическую деятельность.

#### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства:**

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Эмитент является участником налоговых правоотношений. Налоговый кодекс Российской Федерации (далее также в настоящем разделе – "НК РФ") и иные законодательные акты устанавливают и регулируют порядок применения различных налогов и сборов на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне. Применимые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций, налог на имущество, акцизы и иные налоги и сборы.

Поскольку российское федеральное, региональное и местное налоговое законодательство подвержено частым изменениям, а некоторые главы НК РФ, посвященные вышеуказанным налогам, были приняты сравнительно недавно, толкование налогового законодательства зачастую неясно, либо отсутствует. В дополнение к этому, в настоящее время нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы в отношении регулирования. Кроме того, ухудшению налогового климата также способствует то, что различные органы государственной власти (например, Министерство финансов, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую по-разному толкуют те или иные нормы законодательства о налогах и сборах, что создает определенные противоречия и неясность. Кроме того, практическое применение государственными органами налогового законодательства часто является непоследовательным. При этом в ряде случаев налоговые органы придавали обратную силу новому толкованию норм права при его применении. Зачастую налогоплательщики и российские налоговые органы также расходятся в толковании норм налогового законодательства. Как следствие,

налоговые органы могут пытаться оспорить правильность применения налогового законодательства, и субъектам хозяйственной деятельности могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы, сумма которых может оказаться значительной. В этой связи налогоплательщики зачастую вынуждены прибегать к судебной защите своих прав в спорах с налоговыми органами. Налоговые органы могут занимать более агрессивную позицию при толковании налогового законодательства и определении налоговой базы. Судебная и арбитражная практика Российской Федерации также подвержена частым изменениям и отличается непоследовательностью толкования и избирательностью правоприменительной практики. Более того, поскольку принципы прецедентного права не применяются в правовой системе Российской Федерации, судебные решения по налоговым или связанным с ними вопросам, принятые различными судами по аналогичным делам или по делам со схожими обстоятельствами, могут также не совпадать или противоречить друг другу.

Однако следует все же позитивно оценивать произошедшую в России кодификацию налогового законодательства и результаты налоговой реформы в целом: система налогообложения структурирована, общей частью НК РФ закреплены основные принципы налогообложения и введения новых налогов. Особенной частью НК РФ установлены налоги, формирующие налоговое бремя Эмитента, определены элементы налогообложения. За последние 10 лет на 2% снижена ставка по налогу на добавленную стоимость, начиная с 2009 г. ставка по налогу на прибыль снижена на 4% и составляет 20%. Кроме того, законами субъектов Российской Федерации может быть предусмотрено снижение ставки налога на прибыль, подлежащая перечислению в бюджет субъекта РФ, для отдельных категорий налогоплательщиков, но не ниже 13,5%. Эмитент положительно оценивает указанные изменения для своей хозяйственной деятельности.

Учитывая вышеизложенное, Эмитент полагает, что негативно отразиться на деятельности Эмитента и Сети "О'КЕЙ" могут следующие изменения:

- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;
- введение новых видов налогов.

Также в связи с неопределенностью и противоречивостью в области налогообложения Эмитент потенциально подвержен возможности применения к нему различных штрафов и пеней, несмотря на все усилия Эмитента по соблюдению налогового законодательства, что может привести к налоговому бремени в большем объеме, чем ожидалось. Существует также риск дополнения или изменения положений НК РФ, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки и, соответственно, к изменениям итоговых показателей хозяйственной деятельности, включая уменьшение чистой прибыли. Вероятность наступления данного риска очень низкая.

По мнению руководства Эмитента, Эмитентом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство. Однако, несмотря на то, что Эмитент



стремится четко выполнять требования налогового законодательства, нельзя исключать рисков предъявления Эмитенту налоговых претензий. Эмитент, как законопослушный налогоплательщик, в условиях несовершенного и часто меняющегося налогового законодательства прилагает максимум усилий, направленных на его соблюдение, а в случае необходимости, готов прибегнуть к защите своих позиций в судах.

Эмитент не осуществляет деятельность на внешних рынках, в связи с чем оценивает риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, как незначительные.

**Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:**

***Внутренний рынок:***

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

***Внешний рынок:***

Эмитент не осуществляет деятельности, связанной с ввозом/вывозом товаров на территорию иностранных государств, поэтому изменения правил таможенного контроля и пошлин не могут оказать значимого влияния на его деятельность.

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

Эмитент осуществляет деятельность по реализации алкогольной продукции, которая в соответствии с законодательством Российской Федерации возможна только на основании специального разрешения (лицензии). Но розничная торговля алкогольной продукцией не является основной деятельностью Эмитента, в связи с этим риск изменения требований по лицензированию не является существенным для Эмитента. В случае изменения данных требований Эмитент предпримет все меры для выполнения новых требований по лицензированию. В своей деятельности Эмитент не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

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

Решения Конституционного Суда РФ, постановления Пленумов Высшего Арбитражного Суда РФ и Верховного Суда РФ имеют большое значение для правильного разрешения споров.

Эмитент внимательно изучает изменения судебной и арбитражной практики, связанные с деятельностью Эмитента, с целью оперативного учета данных изменений в своей деятельности. Судебная практика анализируется как на уровне

Верховного Суда РФ, Высшего Арбитражного Суда РФ, так и на уровне окружных федеральных арбитражных судов, анализируется правовая позиция Конституционного Суда РФ по отдельным вопросам правоприменения.

Возможные изменения в судебной практике по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента, не могут существенно повлиять на результаты его деятельности. Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут существенным образом отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Риск влияния изменения судебной практики на внешнем рынке незначителен, так как оказывает влияние на Эмитента в той же степени, что и на остальных участников рынка.

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

**Риски, свойственные исключительно эмитенту, в том числе:**

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

По мнению руководства Эмитента, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Эмитента.

Однако Эмитент не исключает, что в ходе своей обычной деятельности может стать участником различных разбирательств по юридическим и налоговым вопросам и объектом претензий, некоторые из которых связаны с развитием рынков и изменениями в условиях налогообложения и нормативного регулирования, в которых Эмитент осуществляет свою деятельность. Таким образом, обязательства Эмитента в рамках всех потенциальных судебных разбирательств, других процессуальных действий юридического характера или в связи с другими вопросами, могут оказать существенное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или ликвидность Эмитента.

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

Эмитент осуществляет деятельность по реализации алкогольной продукции, которая в соответствии с законодательством Российской Федерации возможна только на основании специального разрешения (лицензии).

В случае изменения требований по лицензированию Эмитент будет действовать в соответствии с новыми требованиями, включая переоформление/получение новых лицензий.

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

Согласно российскому законодательству, Эмитент как акционер (участник) в некоторых случаях, предусмотренных российским законодательством, может нести ответственность по обязательствам своих дочерних компаний. Имеется риск обращения взыскания на Эмитента по обязательствам, возникшим из договоров поручительства. Такая ответственность может в значительной степени негативно повлиять на бизнес Эмитента, результаты деятельности и его финансовое состояние. Данные факторы могут привести к увеличению кредиторской задолженности Эмитента в случае исполнения обязательств по поручительствам за третьих лиц, увеличению дополнительных затрат, не связанных напрямую с производственной деятельностью, расходов в случае судебных процедур, связанных с признанием Эмитента виновным в несостоятельности (банкротстве) дочернего общества. У Эмитента существуют обязательства по предоставленным обеспечениям по долгам третьих лиц, которые являются аффилированными к конечным бенефициарам Эмитента. Данные долги обеспечены также залогами в виде недвижимости, реализацией которых будут закрыты убытки в случае истребования кредитов с поручителя за заемщика.

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

Деятельность Эмитента широко диверсифицирована, у Эмитента отсутствуют потребители, на долю которых приходится более 10 % продаж (поскольку Эмитент осуществляет основную деятельность в сфере розничной торговли). У Эмитента существует риск потери потребителей, связанный со снижением платежеспособного спроса.

#### **2.4.6. Банковские риски**

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 эмитента:**

- на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"**;
- на английском языке: **O'KEY, Limited Liability Company.**

**Дата введения действующего полного фирменного наименования:**  
04.02.2006.

###### **Сокращенное фирменное наименование эмитента:**

- на русском языке: **ООО "О'КЕЙ"**;
- на английском языке: **O'KEY, LLC.**

**Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования:**  
04.02.2006.

**Полное или сокращенное фирменное наименование эмитента является схожим с наименованием других юридических лиц:**

###### **Наименование таких юридических лиц:**

Фирменное наименование Эмитента является схожим с фирменными наименованиями (полными и сокращенными) таких обществ, как:

- Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ – Лоджистикс", ООО "О'КЕЙ – Лоджистикс" (ИНН: 7806349167);
- Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ – ФИНАНС", ООО "О'КЕЙ – ФИНАНС" (ИНН: 7838366091);
- Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп", ООО "О'КЕЙ групп" (ИНН: 7816372052).

###### **Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований:**

Во избежание смешений указанных фирменных наименований следует обращать внимание на различия в части организационно-правовой формы, наличие в фирменном наименовании указанных обществ иных слов (букв, цифр, аббревиатур), помимо словосочетания "О'КЕЙ". Эмитент для собственной идентификации в договорах и официальных документах использует полное фирменное наименование и/или место нахождения и/или ИНН и/или ОГРН.

**Фирменное наименование эмитента зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания:**

## Сведения о регистрации указанных товарных знаков:

Фирменное наименование Эмитента зарегистрировано Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам в качестве следующих товарных знаков (знаков обслуживания):

1. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип



зарегистрирован 23.08.1993 за №113445 сроком действия регистрации до 29.01.2020

2. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на русском языке О'КЕЙ, зарегистрирован 22.03.2004 за №265651 сроком действия регистрации до 11.08.2013

3. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на английском языке O'KEY, зарегистрирован 22.03.2004 сроком действия регистрации до 11.08.2013.

4. Товарный знак (знак обслуживания) логотип цветной



зарегистрирован 29.03.2004 за №266176 сроком действия регистрации до 11.08.2013.

5. Товарный знак (знак обслуживания) цветной логотип



зарегистрирован 16.03.2004 за №265354 сроком действия регистрации до 11.08.2013.

6. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип О'КЕЙБОЛ O'KEYBALL зарегистрирован 10.09.2002 за №220843 сроком действия до 15.06.2021.

7. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип О'КЕЙ O'KEY зарегистрирован 07.04.2003 за №242431 сроком действия регистрации до 10.10.2021

8. Товарный знак (знак обслуживания) цветной логотип



зарегистрирован 22.03.2004 за №265652 сроком действия регистрации до 11.08.2013.

9. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на русском языке ДЭЙЛИОКЕЙ, зарегистрирован 16.02.2007 за №321227 сроком действия регистрации до 17.10.2015.

10. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на английском языке DAILYOKEY, зарегистрирован 07.12.2006 за №317691 сроком действия регистрации до 17.10.2015.

11. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на русском языке ОКЕЙДЭЙЛИ, зарегистрирован 19.02.2007 за №321277 сроком действия регистрации до 17.10.2015.

12. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на английском языке OKEYDAILY, зарегистрирован 15.12.2006 за №318249 сроком действия регистрации до 17.10.2015

13. Товарный знак (знак обслуживания) цветной логотип



зарегистрирован 19.10.2007 за №336075 сроком действия регистрации до 22.06.2016.

14. Товарный знак (знак обслуживания) цветной логотип



зарегистрирован 19.10.2007 за №336074 сроком действия регистрации до 22.06.2016.

15. Товарный знак (знак обслуживания) цветной логотип О'КЕЙ-ЭКСПРЕСС O'KEY-EXPRESS, зарегистрирован 29.08.2008 за №358761 сроком действия регистрации до 25.05.2016

16. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на русском языке О'КЕЙ, зарегистрирован 13.01.2012 за №450923 сроком действия регистрации до 10.11.2020.

17. Товарный знак (знак обслуживания) цветной логотип на русском языке



зарегистрирован 23.06.2008 за №353493 сроком действия регистрации до 19.06.2016.

### **Сведения об изменении фирменного наименования эмитента**

*Предшествующее полное фирменное наименование:* Общество с ограниченной ответственностью "СПб О'КЕЙБОЛ".

*Предшествующее полное фирменное наименование:* ООО "СПб О'КЕЙБОЛ".

Дата изменения: 04.02.2006.

*Основание изменения:* Решение внеочередного Общего собрания участников ООО "СПб О'КЕЙБОЛ" о переименовании Общества (Протокол №01/06 от 16.01.2006), Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений вносимых в учредительные документы юридического лица от 04.02.2006, ГРН: 2067847191400.

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

*Номер государственной регистрации юридического лица:* 156613

*Дата государственной регистрации:* 30.07.2001

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

*Основной государственный регистрационный номер:* 1027810304950

*Дата присвоения основного государственного регистрационного номера:* 09.12.2002

*наименование регистрирующего органа, внесшего запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002, в Единый государственный реестр юридических лиц:* Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Адмиралтейскому району СПб

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

#### **Срок, до которого эмитента будет существовать:**

Эмитент создан на неопределенный срок.

#### **Краткое описание истории создания и развития эмитента:**

Общество с ограниченной ответственностью "СПб О'КЕЙБОЛ" было создано решением единственного участника Макарова Игоря Александровича и зарегистрировано 30.07.2001. Первый гипермаркет в Санкт-Петербурге открылся 05.2002. 04.02.2006 Эмитент был переименован в Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

В 2005 году Сеть "О'КЕЙ" вышла за пределы Северо-Западного региона — 10.07.2005 года состоялось открытие гипермаркета "О'КЕЙ" в Ростове-на-Дону. В 2006 году были открыты первые супермаркеты. В 2006 году открыт первый супермаркет "О'КЕЙ - Экспресс" в Санкт-Петербурге. В 2007 году в ООО "О'КЕЙ" пришла международная команда менеджеров во главе с Патриком Лонге. В 2008 году открыты магазины в новых федеральных округах – Центральном, Приволжском и Сибирском.

В 2009 году открыт первый гипермаркет "О'КЕЙ" в Москве.

В 2011 году Эмитентом были открыты: 2 гипермаркета и 3 супермаркета в Санкт-Петербурге; 1 гипермаркет и 3 супермаркета в Москве; 1 гипермаркет и 1 супермаркет в Астрахани; гипермаркет в Омске, в Новосибирске, в Саратове.

В 2012 году Эмитентом были открыты: 1 гипермаркет и 2 супермаркета в Москве и Московской области; 2 гипермаркета в Сургуте, 2 – в Екатеринбурге, по 1 гипермаркету в С-Петербурге, Уфе, Воронеже, Тюмени, Сочи.

04.03.2013 Эмитентом был открыт гипермаркет в городе Мытищи Московской области.

На сегодняшний день магазины сети открыты в Северо-Западном, Центральном, Южном, Поволжском, Уральском, Северо-Кавказском и Сибирском федеральных округах. Общее число магазинов составляет 84, 54 из них – гипермаркеты.

Общая торговая площадь магазинов Сети "О'КЕЙ" составляет 435 тыс. кв. м.

Сеть "О'КЕЙ" представлена в форматах гипермаркета "О'КЕЙ" и супермаркета "О'КЕЙ – Экспресс". Гипермаркет "О'КЕЙ" организован по принципу классического европейского гипермаркета с широчайшим выбором различных товаров и услуг по доступным ценам, собственной пекарней, большой автомобильной парковкой, просторными светлыми залами, детской игровой площадкой и полным спектром дополнительных услуг: салоном связи, аптекой, отделением банка, химчисткой, кафе. Супермаркет "О'КЕЙ – Экспресс" – это удобство совершения покупок по доступным ценам рядом с домом.

**Цели создания эмитента:** извлечение прибыли.

В соответствии с пунктом 2.1 Устава Эмитента:

"...Предметом деятельности Общества является хозяйственная деятельность посредством объединения интеллектуальных, трудовых и финансовых ресурсов участников Общества, с целью удовлетворения общественных потребностей в платных услугах, товарах народного потребления, получения прибыли в интересах участников Общества, достижения положительного социального эффекта и удовлетворения социальных потребностей сотрудников Общества...".

**Миссия эмитента:** не определена.

**Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:** отсутствует.



### 3.1.4. Контактная информация

#### Информация об эмитенте:

|   |  |
|---|--|
| Место нахождения Эмитента:  | Российская Федерация, 195213, город Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1 литер А  |
| Телефон:  | +7 (812) 449-54-70   |
| Факс:   | +7 (812) 449-54-70   |
| Адрес электронной почты:  | <a href="mailto:bond@okmarket.ru">bond@okmarket.ru</a>   |
| Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об Эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: | <a href="http://www.okmarket.ru">www.okmarket.ru</a> ; <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=31516">http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=31516</a> |

#### Информация о специальном подразделении эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента:

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

### 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7826087713.

### 3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

В соответствии со ст. 1.10 Устава, Эмитент имеет следующие филиалы:

**1. Полное наименование филиала на русском языке:** Южный Филиал Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

**Сокращенное наименование филиала на русском языке:** Южный Филиал ООО "О'КЕЙ".

**Наименование филиала на английском языке:** O'KEY, LLC, Southern Branch.

**Место нахождения филиала:** Российская Федерация, 344113, город Ростов-на-Дону, бульвар Комарова, дом 24а.

**Фамилия, имя, отчество руководителя филиала:** руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Эмитента – управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании Устава ООО "О'КЕЙ", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 20.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

**Срок действия выданной доверенности:** доверенность не выдавалась.

**2. Полное наименование филиала на русском языке:** Приволжский Филиал Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

**Сокращенное наименование филиала на русском языке:** Приволжский Филиал ООО "О'КЕЙ".

**Наименование филиала на английском языке:** O'KEY, LLC, Privolzhsky Branch.

**Место нахождения филиала:** Российская Федерация, 445000, Самарская область, город Тольятти, Автозаводский район, улица Борковская, дом 81.

**Фамилия, имя, отчество руководителя филиала:** руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Эмитента – управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании Устава ООО "О'КЕЙ", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 20.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

**Срок действия выданной доверенности:** доверенность не выдавалась.

**3. Полное наименование филиала на русском языке:** Сибирский Филиал Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

**Сокращенное наименование филиала на русском языке:** Сибирский Филиал ООО "О'КЕЙ".

**Наименование филиала на английском языке:** O'KEY, LLC, Siberian Branch.

**Место нахождения филиала:** Российская Федерация, город Красноярск, улица Березина, дом 3.

**Фамилия, имя, отчество руководителя филиала:** руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Эмитента – управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании Устава ООО "О'КЕЙ", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 20.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

**Срок действия выданной доверенности:** доверенность не выдавалась.

**4. Полное наименование филиала на русском языке:** Центральный Филиал Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

**Сокращенное наименование филиала на русском языке:** Центральный Филиал ООО "О'КЕЙ".

**Наименование филиала на английском языке:** O'KEY, LLC, Central Branch.

**Место нахождения филиала:** Российская Федерация, 142434, Московская область, Ногинский район, 50 км. + 400 м. автомобильной дороги М-7 "Волга", дом 5.

**Фамилия, имя, отчество руководителя филиала:** руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Эмитента – Управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей

на основании Устава ООО "О'КЕЙ", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 20.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

**Срок действия выданной доверенности:** доверенность не выдавалась.

**5. Полное наименование филиала на русском языке:** Липецкий Филиал Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

**Сокращенное наименование филиала на русском языке:** Липецкий Филиал ООО "О'КЕЙ".

**Наименование филиала на английском языке:** O'KEY, LLC, Lipetsky Branch.

**Место нахождения филиала:** Российская Федерация, 398059, Липецкая область, город Липецк, улица Советская, дом 6б.

**Фамилия, имя, отчество руководителя филиала:** руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Эмитента – Управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании Устава ООО "О'КЕЙ", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 20.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

**Срок действия выданной доверенности:** доверенность не выдавалась.

### **3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

#### **3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента**

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

52.11 – розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями.

#### **3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

**Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период:**

Вид хозяйственной деятельности: розничная торговля.

*За 2012 год*

| <b>Наименование показателя</b>   | <b>2011</b>  | <b>2012</b> |
|--|--------------|-------------|
| Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.                                       | 87 811 490,1 | 110 257 290 |
| Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) | 91,48*       | 90,99       |

| Наименование показателя | 2011 | 2012 |
|-------------------------|------|------|
| эмитента, %             |      |      |

\* Указанные сведения не совпадают с расчетом, приведенным в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности Эмитента за 2011 год. Расчет показателя Доля выручки от продаж (объем продаж) от данного вида хозяйственной деятельности (доля розничной торговли), отраженного в пояснительной записке Эмитента, производился с учетом НДС.

За 1 квартал 2013 года

| Наименование показателя  | 2012, 3 мес.  | 2013, 3 мес. |
|--|---------------|--------------|
| Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.   | 25 096 415,45 | 29 334 370   |
| Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, % | 92,05         | 90,6         |

**Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений:**

Размер выручки от продаж (объема продаж) Эмитента от основной хозяйственной деятельности в 2012 г. увеличился на 25,56% по сравнению с 2011 г. Такое изменение показателя связано с открытием новых магазинов в 2012 г.

Размер выручки от продаж (объема продаж) Эмитента от основной хозяйственной деятельности в 1 кв. 2013 г. увеличился на 16,89% по сравнению с 1 кв. 2012 г. Такое изменение показателя связано с открытием новых магазинов в 2012 г.

**Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки (за каждый отчетный период), а также изменения размера выручки эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом**

Эмитент осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

#### **Сезонный характер основной деятельности эмитента**

Деятельность Эмитента является сезонной. Снижение объема продаж наблюдается с мая по август, это связано с оттоком населения из городов в этот период. В декабре объем продаж возрастает в 1,5 раза по сравнению со стабильными месяцами, что объясняется глобальными закупками населения, связанными с новогодними праздниками.

#### **Общая структура себестоимости эмитента**

| Наименование статьи затрат | 2012 | 2013, 3 мес. |
|----------------------------|------|--------------|
|                            |      |              |

| <b>Наименование статьи затрат</b>  | <b>2012</b> | <b>2013, 3 мес.</b> |
|--|-------------|---------------------|
| Сырье и материалы, %   | 82,52       | 83,71               |
| Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %                                | 0           | 0                   |
| Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, % | 0,24        | 0,86                |
| Топливо, %   | 0           | 0                   |
| Энергия, %   | 0           | 0                   |
| Затраты на оплату труда, %   | 5,79        | 6,42                |
| Проценты по кредитам, %  | 0,6         | 0,72                |
| Арендная плата, %  | 5,31        | 5,11                |
| Отчисления на социальные нужды, %  | 1,65        | 1,95                |
| Амортизация основных средств, %  | 1,04        | 1,10                |
| Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %                                      | 0           | 0                   |
| Прочие затраты (пояснить)  | 3,45        | 0,85                |
| амортизация по нематериальным активам, %   | 0           | 0                   |
| вознаграждения за рационализаторские предложения, %                                  | 0           | 0                   |
| обязательные страховые платежи, %  | 0           | 0                   |
| представительские расходы, %   | 0           | 0,01                |
| иное, %  | 3,45        | 0,84                |
| Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), % | 100         | 100                 |
| Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), %                            | 99,11       | 97,94               |

**Новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг)**

Новые виды продукции (работ, услуг), имеющие существенное значение, отсутствуют.

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

Учет и отражение в бухгалтерской отчетности данных, касающихся основных видов услуг, затрат на них, происходит в соответствии со следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральный закон от 21.11.1996 №129-ФЗ "О бухгалтерском учете" (до

31.12.2012);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 09.06.2001 №44н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 №43н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 №33н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 №26н;
- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Министерством финансов РФ от 25.11.2001 №56н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 №107н
- Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 г. №32н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 №106н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 27.12.2007 №153н;
- другие положения по бухгалтерскому учету.

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

**Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья) за 2012 г. и за 1 кв. 2013 г.:**

**Полное фирменное наименование поставщиков эмитента:** Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА".

**Сокращенное фирменное наименование поставщиков эмитента:** ЗАО "ДОРИНДА".

**Место нахождения:** 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1, литер А.

**ИНН:** 7801072391.

**ОГРН:** 1027810221317.

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

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение 2012 и 1 кв. 2013 не было.

**Доля импорта в поставках материалов и товаров:**

В 2012 г. и в 1 кв. 2013 г. доля импорта в поставках материалов и товаров составила 1,5%.

**Прогноз эмитента в отношении доступности источников импорта и о возможных альтернативных источниках**

По прогнозам Эмитента, все источники закупаемых товаров и материалов в будущем будут доступны. По оценке Эмитента, на рынке имеется достаточное количество альтернативных источников.

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

**Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность**

Эмитент является единственным торговым оператором магазинов форматов гипермаркета "О'КЕЙ" и супермаркета "О'КЕЙ - Экспресс", входящих в Сеть "О'КЕЙ".

Основным рынком, на котором Сеть "О'КЕЙ" осуществляет свою деятельность, является рынок розничной торговли, а именно: отрасль розничной торговли продуктами питания и продовольственными товарами. Развитие отрасли розничной торговли, в которой осуществляют свою деятельность Сеть "О'КЕЙ", во многом зависит от факторов макроэкономического характера, поскольку спрос на потребительские товары определяется величиной располагаемых доходов населения.

Российский рынок розничной торговли продовольственными товарами – один из крупнейших в Европе. В течение последних нескольких лет рынок показывал уверенный рост. Этот рост во многом обеспечен увеличением реальных потребительских расходов россиян и происходит на фоне устойчивого экономического роста и повышения доходов населения, стабильной валютной и денежной политики. На российском рынке розничной торговли можно выделить несколько сегментов, различающихся форматами торговли. Это магазины традиционных форматов (рынки, киоски, отдельно стоящие магазины, не объединенные в сети) и современных форматов (дискаунтеры, супермаркеты, гипермаркеты, Cash&Carry, магазины у дома, объединенные в сети). Согласно отчетам аналитиков традиционные форматы торговли до сих пор остаются

доминирующими на рынке, однако доля современных форматов неуклонно растет.

Основной особенностью сегодняшнего состояния рынка России все еще является низкий уровень проникновения современных форм торговли, 36% в России по сравнению с 78% в среднем по развитым странам. Количество торговых точек организованной торговли на душу населения в России несопоставимо с показателями развитых стран и стран Восточной Европы, что позволяет сделать вывод о большом потенциале российского розничного рынка.

Также современная российская розничная торговля сильно фрагментирована по сравнению с ситуацией на развитых рынках – например, в 2011 году на долю пяти крупнейших российских компаний этого сектора (X5 Retail Group, Магнит, Auchan, Metro AG и Дикси, объединившаяся с ГК Виктория) пришлось всего 14,3% от общего оборота розничной торговли продовольственными товарами. Такие результаты демонстрируют невысокую степень консолидации российской сетевой торговли, что позволяет сделать прогнозы об увеличении в долгосрочной перспективе доли крупнейших компаний до 45-50%.

В 2009 году открыт первый гипермаркет "О'КЕЙ" в Москве.

В 2011 году Эмитентом были открыты: 2 гипермаркета и 3 супермаркета в Санкт-Петербурге; 1 гипермаркет и 3 супермаркета в Москве; 1 гипермаркет и 1 супермаркет в Астрахани; гипермаркет в Омске, в Новосибирске, в Саратове.

На сегодняшний день магазины Сети открыты в Северо-Западном, Центральном, Южном, Поволжском, Уральском и Сибирском федеральных округах.

Сеть "О'КЕЙ" представлена в форматах гипермаркета "О'КЕЙ" и супермаркета "О'КЕЙ – Экспресс". Гипермаркет "О'КЕЙ" организован по принципу классического европейского гипермаркета с широчайшим выбором различных товаров и услуг по доступным ценам, собственной пекарней, большой автомобильной парковкой, просторными светлыми залами, детской игровой площадкой и полным спектром дополнительных услуг: салоном связи, аптекой, отделением банка, химчисткой, кафе. Супермаркет "О'КЕЙ – Экспресс" – это удобство совершения покупок по доступным ценам рядом с домом.

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

Основные возможные факторы, которые могут негативно сказаться на сбыте Эмитентом его продукции:

- снижение общей покупательной способности населения Российской Федерации;
- усиление конкуренции в отрасли.

Возможные действия Эмитента по уменьшению такого влияния:



- Эмитент осуществляет ряд маркетинговых, логистических, финансовых действий для сохранения текущего положения на рынке розничной торговли и усиления своих позиций в отрасли;
- выбор места расположения гипермаркета/супермаркета производится с учетом ряда факторов – интенсивность движения автотранспорта и доступность магазина общественным транспортом, плотность жилой застройки и перспективность нового строительства в районах города и иные;
- в условиях быстрого развития Эмитент активно использует арендованные площади для открытия новых магазинов.

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

У Эмитента отсутствуют разрешения (лицензии):

- на осуществление банковских операций;
- на осуществление страховой деятельности;
- на осуществление деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;
- на осуществление деятельности инвестиционного фонда;
- на осуществление видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства;
- на осуществление иных видов деятельности, имеющих для Эмитента существенное финансово-хозяйственное значение (за исключением лицензий на осуществление розничной продажи алкогольной продукции).

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

У Эмитента имеются следующие лицензии на осуществление розничной продажи алкогольной продукции:

| № | Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующая лицензия | Номер лицензии (регистрационный номер) | Дата выдачи лицензии | Орган (организация), выдавшая лицензию | Срок действия лицензии (с/по) |
|---|---|--|----------------------|--|-------------------------------|
|   |   |  |                      |  |                               |

| № | Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующая лицензия | Номер лицензии (регистрационный номер) | Дата выдачи лицензии | Орган (организация), выдавшая лицензию  | Срок действия лицензии (с/по) |
|---|---|--|----------------------|---|-------------------------------|
| 1 | Осуществление розничной продажи спиртных напитков в ассортименте  | 3472                                   | 13.06.2007           | Департамент потребительской сферы и регулирования рынка алкоголя Краснодарского края                                    | 13.06.2007 / 27.07.2015       |
| 2 | Осуществление розничной продажи алкогольной продукции   | 0179                                   | 13.10.2008           | Управление по лицензированию Мурманской области   | 13.10.2008 / 08.07.2013       |
| 3 | Розничная продажа алкогольной продукции   | 01021/2010                             | 24.11.2010           | Правительство Санкт-Петербурга. Комитет экономического развития промышленной политики и торговли                        | 27.10.2011 / 24.11.2015       |
| 4 | Розничная продажа алкогольной продукции   | РА-0104/11                             | 14.03.2011           | Министерство промышленности, торговли и развития предпринимательства Новосибирской области                              | 14.03.2011 / 13.03.2014       |
| 5 | Розничная продажа алкогольной продукции   | 02026841                               | 19.03.2009           | Комитет Ставропольского края по торговле и лицензированию отдельных видов деятельности                                  | 19.03.2009 / 19.03.2014       |
| 6 | Розничная продажа алкогольной продукции на объектах торговли  | 60                                     | 24.02.2010           | Управление Республики Башкортостан по защите прав потребителей и контролю за оборотом и качеством алкогольной продукции | 24.02.2010 / 23.02.2015       |
| 7 | Розничная продажа алкогольной продукции   | 74                                     | 06.05.2010           | Управление потребительского рынка Липецкой области  | 06.05.2010 / 05.05.2017       |
| 8 | Осуществление розничной продажи алкогольной продукции   | 6150-4300947-01                        | 15.03.2010           | Администрация Новочеркаска  | 15.03.2010 / 14.03.2015       |

| <b>№</b> | <b>Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующая лицензия</b> | <b>Номер лицензии (регистрационный номер)</b> | <b>Дата выдачи лицензии</b> | <b>Орган (организация), выдавшая лицензию</b>  | <b>Срок действия лицензии (с/по)</b> |
|----------|--|---|-----------------------------|--|--------------------------------------|
| 9        | Осуществление розничной продажи алкогольной продукции  | 6150-4300947                                  | 15.03.2010                  | Администрация Новочеркасска  | 15.03.2010 / 14.03.2015              |
| 10       | Розничная продажа алкогольной продукции  | 0018480                                       | 19.12.2011                  | Министерство потребительского рынка и услуг Московской области                       | 19.12.2011 / 18.12.2014              |
| 11       | Розничная продажа алкогольной продукции  | 0017296                                       | 06.10.2011                  | Министерство потребительского рынка и услуг Московской области                       | 06.10.2011 / 05.10.2014              |
| 12       | Розничная продажа алкогольной продукции  | 0811488                                       | 05.12.2011                  | Министерство экономического развития и торговли Саратовской области                  | 05.12.2011 / 05.12.2016              |
| 13       | Розничная продажа алкогольной продукции  | 4648  | 19.10.2012                  | Министерство экономического развития, инвестиций и торговли Самарской области        | 19.10.2012 / 21.11.2015              |
| 14       | Розничная продажа спиртных напитков в полном ассортименте  | 3069  | 16.11.2011                  | Департамент потребительской сферы и регулирования рынка алкоголя Краснодарского края | 16.11.2011 / 22.11.2016              |
| 15       | Розничная продажа спиртных напитков в полном ассортименте  | 1828  | 25.06.2010                  | Департамент потребительской сферы и регулирования рынка алкоголя Краснодарского края | 25.06.2010 / 24.06.2015              |
| 16       | Розничная продажа спиртных напитков в полном ассортименте  | 1301  | 14.05.2010                  | Департамент потребительской сферы и регулирования рынка алкоголя Краснодарского края | 14.05.2010 / 05.07.2015              |
| 17       | Осуществление розничной продажи алкогольной продукции  | 2302  | 23.10.2008                  | Комитет бюджетно-финансовой политики и   | 23.10.2008 / 23.10.2013              |

| <b>№</b> | <b>Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующая лицензия</b> | <b>Номер лицензии (регистрационный номер)</b> | <b>Дата выдачи лицензии</b> | <b>Орган (организация), выдавшая лицензию</b>  | <b>Срок действия лицензии (с/по)</b> |
|----------|--|---|-----------------------------|--|--------------------------------------|
|          |  |   |                             | казначейства Администрации Волгоградской области                                       |                                      |
| 18       | Розничная продажа алкогольной продукции  | 3361  | 26.12.2008                  | Лицензионная палата Нижегородской области  | 26.12.2008 / 26.12.2013              |
| 19       | Розничная продажа алкогольной продукции для потребления не на месте покупки  | Серия ДТУ рег. номер 001441 код ВВ5           | 14.02.2012                  | Департамент торговли и услуг города Москвы   | 13.02.2012 / 13.02.2017              |
| 20       | Осуществление розничной продажи алкогольной продукции  | 6954-AP                                       | 18.08.2009                  | Министерство промышленности и энергетики Красноярского края                            | 18.08.2009 / 11.06.2013              |
| 21       | Розничная продажа алкогольной продукции  | ОМС №001464                                   | 18.01.2012                  | Министерство экономики Омской области  | 18.01.2012 / 18.01.2017              |
| 22       | Розничная продажа алкогольной продукции  | 0684-Сов                                      | 24.12.2010                  | Министерство экономического развития Астраханской области                              | 25.12.2010 / 25.12.2015              |
| 23       | Розничная продажа алкогольной продукции  | 0010670                                       | 28.01.2010                  | Министерство потребительского рынка и услуг Московской области                         | 28.01.2010 / 27.01.2014              |
| 24       | Розничная продажа алкогольной продукции  | 6152-4306121-01                               | 05.06.2012                  | Администрация г. Ростов-на-Дону  | 05.06.2012 / 04.06.2017              |
| 25       | Розничная продажа алкогольной продукции  | 6152-4306121-02                               | 05.06.2012                  | Администрация г. Ростов-на-Дону  | 05.06.2012 / 04.06.2017              |
| 26       | Розничная продажа алкогольной продукции  | 632   | 19.09.2012                  | Государственный комитет Республики Башкортостан по торговле и защите прав потребителей | 19.09.2012 / 23.02.2015              |
| 27       | Розничная продажа алкогольной продукции  | 007243  | 31.08.2012                  | Министерство торговли питания и услуг Свердловской области                             | 31.08.2012 / 31.08.2017              |

| №  | Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующая лицензия | Номер лицензии (регистрационный номер) | Дата выдачи лицензии | Орган (организация), выдавшая лицензию   | Срок действия лицензии (с/по) |
|----|---|--|----------------------|--|-------------------------------|
| 28 | Розничная продажа алкогольной продукции   | РАП-7011                               | 14.12.2011           | Департамент по развитию предпринимательства и потребительского рынка Воронежской области | 14.12.2011 / 13.12.2016       |
| 29 | Розничная продажа алкогольной продукции   | 72 РАП №5225                           | 03.10.2012           | Управление лицензионного регулирования потребительского рынка Тюменской области          | 03.10.2012 / 02.10.2017       |
| 30 | Розничная продажа алкогольной продукции   | Серия ДТУ рег. номер 011268 код ВВ4    | 18.12.2009           | Департамент торговли и услуг города Москвы   | 18.12.2009 / 18.12.2014       |
| 31 | Розничная продажа алкогольной продукции   | 0020459                                | 17.05.2012           | Министерство потребительского рынка и услуг Московской области                           | 17.05.2012 / 18.05.2015       |

**Прогноз Эмитента относительно вероятности продления указанных лицензий благоприятный.** По мнению Эмитента, основания для отказа в продлении срока действия лицензии в настоящее время отсутствуют.

### **3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг**

#### **3.2.6.1. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся акционерными инвестиционными фондами**

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

#### **3.2.6.2. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся страховыми организациями**

Эмитент не является страховой организацией.

#### **3.2.6.3. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся кредитными организациями**

Эмитент не является кредитной организацией.

#### **3.2.6.4. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся ипотечными агентами**

Эмитент не является ипотечным агентом.

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

Эмитент не занимается добычей полезных ископаемых.

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

Эмитент не занимается оказанием услуг связи.

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

### **Краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов:**

Эмитент является единственным торговым оператором магазинов форматов гипермаркета "О'КЕЙ" и супермаркета "О'КЕЙ- Экспресс", входящих в Сеть "О'КЕЙ".

Основным рынком, на котором Сеть "О'КЕЙ" осуществляет свою деятельность, является рынок розничной торговли, а именно: отрасль розничной торговли продуктами питания и продовольственными товарами.

Планы Эмитента напрямую связаны с программой развития Сети "О'КЕЙ", которая предусматривает:

- увеличение рыночной доли в Санкт-Петербурге;
- расширение присутствия в других регионах России, а именно: в Московском регионе, Уральском, Приволжском и Сибирском федеральных округах;
- увеличение торговых площадей на 30% ежегодно.

Источником будущих доходов Эмитента будет являться его основная хозяйственная деятельность: розничная торговля продуктами питания и продовольственными товарами.

### **Планы организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств:**

Эмитент не имеет планов по организации новых производств, разработке и производству новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств.

### **Планы эмитента относительно возможного изменения основной деятельности:**

Изменения основной деятельности Эмитента не планируются.

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

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

### **3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение**

**1. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ – Лоджистикс".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "О'КЕЙ – Лоджистикс".

**Место нахождения:** Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, проспект Шаумяна, дом 8, корпус 1, литер Ю.

**ИНН:** 7806349167.

**ОГРН:** 5067847556024.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления эмитентом контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации.

**Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| <b>ФИО</b>                   | <b>Год рождения</b> | <b>Доля участия лица в уставном капитале Эмитента, %</b> | <b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента, %</b> |
|------------------------------|---------------------|--|---|
| Соколов Евгений Владимирович | 1975                | 0  | 0   |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ – Лоджистикс".

**2. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Вендор".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Вендор".

**Место нахождения:** Российская Федерация, 192007, Санкт-Петербург, Лиговский проспект, дом 152, литер А, помещение 3Н.

**ИНН:** 7816368673.

**ОГРН:** 1057811356877.

**Вид контроля:** прямой.

**Признак осуществления эмитентом контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной организации.

**Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** торгово-закупочная деятельность.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Едиличный исполнительный орган общества:**

| ФИО                          | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале Эмитента, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента, % |
|------------------------------|--------------|---|--|
| Соколов Евгений Владимирович | 1975         | 0   | 0  |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом ООО "Вендор".

**3. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Фреш Маркет".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Фреш Маркет".

**Место нахождения:** Российская Федерация, 142434, Московская область, Ногинский район, 50 км + 400 м автомобильной дороги М7 "Волга" участок, дом 5.

**ИНН:** 7806461539.



**ОГРН:** 1117847374171.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления эмитентом контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации.

**Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

| <b>ФИО</b>                    | <b>Год рождения</b> | <b>Доля участия лица в уставном капитале Эмитента, %</b> | <b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента, %</b> |
|-------------------------------|---------------------|--|---|
| Коржев Дмитрий Викторович     | 1964                | 0  | 0   |
| Троицкий Дмитрий Эммануилович | 1965                | 0  | 0   |
| Волчек Борис Миронович        | 1966                | 0  | 0   |
| Хейго Кера                    | 1966                | 0  | 0   |
| Патрик Эмонд Дезире Лонге     | 1954                | 0  | 0   |
| Себастьян Жак Мишель Вераг    | 1966                | 0  | 0   |
| Армин Бургер                  | 1963                | 0  | 0   |

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| <b>ФИО</b>                  | <b>Год рождения</b> | <b>Доля участия лица в уставном капитале Эмитента, %</b> | <b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента, %</b> |
|-----------------------------|---------------------|--|---|
| Макаров Игорь Александрович | 1965                | 0  | 0   |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом ООО "Фреш-Маркет".

**4. Полное фирменное наименование:** Закрытое акционерное общество "СТАРТ Красносельский".

**Сокращенное фирменное наименование:** ЗАО "СТАРТ Красносельский".

**Место нахождения:** Российская Федерация, 197022, Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, дом 20, литера А.

**ИНН:** 7813472757.

**ОГРН:** 1107847165106.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления эмитентом контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голов в высшем органе управления подконтрольной Эмитенту организации.

**Доля Эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Эмитенту, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале Эмитента, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** строительство зданий и сооружений.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Едиличный исполнительный орган общества:**

| ФИО                        | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале Эмитента, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента, % |
|----------------------------|--------------|---|--|
| Комиссарова Елена Ивановна | 1983         | 0   | 0  |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом ООО "СТАРТ Красносельский".

**5. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Центр "Джемир".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Торговый Центр "Джемир"

**Место нахождения:** Российская Федерация, 454001, Челябинская область, город Челябинск, улица Братьев Кашириных, дом 104.

**ИНН:** 7447201648.

**ОГРН:** 1117447019095.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления эмитентом контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной Эмитенту организации.

**Доля Эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Едиличный исполнительный орган общества:**

| ФИО                       | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале Эмитента, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента, % |
|---------------------------|--------------|---|--|
| Руденко Михаил Валерьевич | 1981         | 0   | 0  |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом ООО "Торговый Центр "Джемир".

**6. Полное фирменное наименование:** Закрытое акционерное общество "СТАРТ Приморский".

**Сокращенное фирменное наименование:** ЗАО "СТАРТ Приморский"

**Место нахождения:** Российская Федерация, 197022, Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, дом 20, литера А.

**ИНН:** 7813472789.

**ОГРН:** 1107847165139.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления эмитентом контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной Эмитенту организации.

**Доля Эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Эмитенту, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале Эмитента, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** строительство зданий и сооружений.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| <b>ФИО</b>                  | <b>Год рождения</b> | <b>Доля участия лица в уставном капитале Эмитента, %</b> | <b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента, %</b> |
|-----------------------------|---------------------|--|---|
| Алексеев Евгений Михайлович | 1980                | 0  | 0   |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом ЗАО "СТАРТ Приморский".

**7. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ Дельта".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "О'КЕЙ Дельта".

**Место нахождения:** 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, д.35, лит.А, помещение 6Н.

**ИНН:** 7838486737.

**ОГРН:** 1137847076212.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления эмитентом контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной Эмитенту организации.

**Доля Эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 99.

**Доля обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Эмитенту, %:** не применимо.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале Эмитента, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** подготовка к продаже,

покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

| <b>ФИО</b>                       | <b>Год рождения</b> | <b>Доля участия лица в уставном капитале Эмитента, %</b> | <b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента, %</b> |
|----------------------------------|---------------------|--|---|
| Коржев Дмитрий Викторович        | 1964                | 0  | 0   |
| Троицкий Дмитрий<br>Эммануилович | 1965                | 0  | 0   |
| Волчек Борис Миронович           | 1966                | 0  | 0   |
| Хейго Кера                       | 1966                | 0  | 0   |
| Патрик Эмонд Дезире Лонге        | 1954                | 0  | 0   |

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| <b>ФИО</b>                  | <b>Год рождения</b> | <b>Доля участия лица в уставном капитале Эмитента, %</b> | <b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента, %</b> |
|-----------------------------|---------------------|--|---|
| Макаров Игорь Александрович | 1965                | 0  | 0   |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ Дельта".

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

**3.6.1. Основные средства**

**За 2012 год**

| <b>Наименование группы объектов основных средств</b> | <b>Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс.руб.</b> | <b>Сумма начисленной амортизации, тыс.руб.</b> |
|--|---|--|
| <b>отчетная дата 31.12.2012</b>                      |   |  |
| Здания   | 1 102,03  | 417,87   |
| Сооружения   | 3 319 277,64  | 501 926,69                                     |
| Машины и оборудование (кроме офисного)               | 5 910 170,72  | 3 114 123,45                                   |
| Офисное оборудование                                 | 27 344,19   | 6 590,92                                       |
| Транспортные средства                                | 31 498,12   | 17 704,01                                      |
| Производственный и                                   | 1 458 260,2   | 819 472,98                                     |

| Наименование группы объектов основных средств | Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс.руб. | Сумма начисленной амортизации, тыс.руб. |
|---|--|---|
| хозяйственный инвентарь                       |  |   |
| Итого:  | 10 747 652,9   | 4 460 235,92                            |

**Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:** способ начисления амортизации по всем группам объектов основных средств – линейный.

**На 31.03.2013**

| Наименование группы объектов основных средств | Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс.руб. | Сумма начисленной амортизации, тыс.руб. |
|---|--|---|
| отчетная дата <b>31.03.2013</b>               |  |   |
| Здания  | 1 102,03   | 470,19                                  |
| Сооружения                                    | 3 876 566,41   | 574 110,97                              |
| Машины и оборудование (кроме офисного)        | 6 173 736,99   | 3 334 699,64                            |
| Офисное оборудование                          | 36 082,82  | 9 781,24                                |
| Транспортные средства                         | 30 282,40  | 18 150,14                               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь    | 1 521 434,98   | 861 033,01                              |
| Итого:  | 11 639 205,63  | 4 798 245,19                            |

**Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:** способ начисления амортизации по всем группам объектов основных средств – линейный.

**Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершенного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки:**

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

**Способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения указывается методика оценки):**

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

**Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, и иных основных средств по усмотрению Эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств Эмитента:**

У Эмитента отсутствуют планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, и иных основных средств по усмотрению Эмитента.

**Сведения о фактах обременения основных средств Эмитента:**

Обременения основных средств отсутствуют.

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

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

**Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, за последний завершённый финансовый год, а также за 3 месяца текущего года:**

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: РСБУ.

| Наименование показателя   | Величина показателя |              |
|---|---------------------|--------------|
|   | 2012 г.             | 1 кв.2013 г. |
| Норма чистой прибыли, %   | 2,47                | 0,12         |
| Коэффициент оборачиваемости активов, раз  | 3,1                 | 0,89         |
| Рентабельность активов, %   | 7,64                | 0,11         |
| Рентабельность собственного капитала, %   | 32,05               | 0,42         |
| Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.                                   | 0                   | 0            |
| Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, % | 0                   | 0            |

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации.

**Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:**

Норма чистой прибыли показывает уровень доходности компании, а именно долю чистой прибыли в общей выручке от продаж. Размер показателя по итогам 2012 г. (2,47%) свидетельствует о хорошем уровне доходности Эмитента. В 1 кв. 2013 г. данный показатель составил 0,12%, что обусловлено квартальным размером выручки Эмитента.

Коэффициент оборачиваемости характеризует эффективность использования компанией всех имеющихся ресурсов вне зависимости от источников их привлечения, а также показывает количество денежных единиц реализованной продукции, полученных от использования каждой единицы активов в денежном измерении. Таким образом, значение показателя за 1 кв. 2013 г., равное 0,89, означает, что 1 рубль балансовых активов Эмитента принес 89 копейки выручки. По итогам 2012 г. значение показателя составило 3,1 раз.

Рентабельность активов характеризует способность компании эффективно использовать свои активы для получения прибыли, а также отражает среднюю



доходность, полученную на все источники капитала (собственного и заемного). В 2012 г. уровень доходности активов Эмитента составил 7,64%. Резкое понижение данного коэффициента в 1 кв. 2013 г. до 0,11% связано с некоторым снижением чистой прибыли.

Рентабельность собственного капитала характеризует эффективность использования собственного капитала компании (без учета привлеченных средств). Величина коэффициента в 2012 г., равная 32,05%, свидетельствует о целесообразности использования средств путем ведения бизнеса Эмитента. Понижение данного показателя в 1 кв. 2013 г. до 0,42% связано с некоторым снижением чистой прибыли в 1 кв. 2013 г.

У Эмитента отсутствует непокрытый убыток.

К причинам, которым, по мнению органов управления, привели к прибыли Эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности, относятся:

- эффективная деятельность Эмитента на рынке его основной хозяйственной деятельности;
- принятие менеджментом Эмитента эффективных управленческих решений;
- эффективное управление издержками.

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

Члены Совета директоров Эмитента не имеют особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, отраженное в протоколе заседания Совета директоров Эмитента, на котором рассматривались соответствующие вопросы.

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

**Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за последний завершённый финансовый год, а также за 3 месяца текущего года:**

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: РСБУ.

| <b>Наименование показателя</b>      | <b>Величина показателя</b> |                     |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------|
|                                     | <b>2012 г.</b>             | <b>1 кв.2013 г.</b> |
| Чистый оборотный капитал, тыс. руб. | 4 981 770                  | 3 899 682           |
| Коэффициент текущей ликвидности     | 1,2                        | 1,17                |
| Коэффициент быстрой ликвидности     | 0,77                       | 0,76                |

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации.

**Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента, а также описание факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента в отчетном периоде:**

Чистый оборотный капитал характеризует величину оборотного капитала, свободного от краткосрочных (текущих) обязательств, т.е. долю оборотных средств компании, которая профинансирована из долгосрочных источников и которую не нужно использовать для погашения текущего долга. Размер показателя в 2012 г. составил 4 981 770 тыс. руб., а по итогам 1 кв. 2013 г. 3 899 682 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности является мерой платежеспособности компании, способности погашать текущие (до года) обязательства. Величина коэффициента в 1 кв. 2013 г. незначительно уменьшилась по сравнению с 2012 г. и составила 1,17.

Коэффициент быстрой ликвидности характеризует способность компании погасить свои краткосрочные обязательства за счет продажи ликвидных активов. По итогам 2012 г. величина показателя составила 0,77, а по итогам 1 кв. 2013 г. величина показателя составила 0,76.

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

Члены Совета директоров Эмитента не имеют особого мнения относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, отраженное в протоколе заседания Совета директоров Эмитента, на котором рассматривались соответствующие вопросы.

#### **4.3. Финансовые вложения эмитента**

**Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на 31.12.2012:**

**Вложения в ценные бумаги:**

**1) Вид ценных бумаг:** обыкновенные именные акции.

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** Закрытое акционерное общество "СТАРТ Красносельский".

**Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** ЗАО "СТАРТ Красносельский".

**Место нахождения:** 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская наб., д.20, лит.А.

**ИНН:** 7813472757.

**ОГРН:** 1107847165106.

**Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг:** 1-01-21905-J.

**Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг:** 08.10.2010.

**Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:** РО ФСФР России в СЗФО.

**Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.:** 100.

**Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.:** 10.

**Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента):** не применимо.

**Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс.руб.:** 532 200,59.

**Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента, тыс.руб.:** 532 200,59.

**Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения:** не применимо.

**Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты:** не применимо.

**Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты:** не применимо.

**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:** дивиденды не объявлялись.

**В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого**

**акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных эмитентом:** величина вложений Эмитента в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

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

**2) Вид ценных бумаг:** обыкновенные именные акции.

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** Закрытое акционерное общество "СТАРТ Приморский".

**Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** ЗАО "СТАРТ Приморский".

**Место нахождения:** 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская наб., д.20, лит.А.

**ИНН:** 7813472789.

**ОГРН:** 1107847165139.

**Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг:** 1-01-21908-Ж.

**Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг:** 08.10.2010.

**Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:** РО ФСФР России в СЗФО.

**Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.:** 100.

**Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.:** 10.

**Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента):** не применимо.

**Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс.руб.:** 684 772,53.

**Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента, тыс.руб.:** 684 772,53.

**Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения:** не применимо.

**Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты:** не применимо.

**Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты:** не применимо.

**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:** дивиденды не объявлялись.

**В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных эмитентом:** величина вложений Эмитента в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

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

**Иные финансовые вложения эмитента:**

Иные финансовые вложения Эмитента отсутствуют.

**Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:**

Величина потенциальных убытков соответствует балансовой стоимости вложения.

**Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с приостановлением либо отзывом лицензий, а также в связи с принятием решения о реорганизации, ликвидации, начале процедуры банкротства кредитных организаций либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами) (в случае если средства эмитента размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях):**

Средства Эмитента не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо

отозваны, а также в банках и иных кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

**Стандарты (правила) бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте Ежеквартального отчета:**

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 (утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н).

**Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на 31.03.2013:**

**Вложения в ценные бумаги:**

1) **Вид ценных бумаг:** обыкновенные именные акции.

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** Закрытое акционерное общество "СТАРТ Красносельский".

**Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** ЗАО "СТАРТ Красносельский".

**Место нахождения:** 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская наб., д.20, лит.А.

**ИНН:** 7813472757.

**ОГРН:** 1107847165106.

**Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг:** 1-01-21905-J.

**Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг:** 08.10.2010.

**Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:** РО ФСФР России в СЗФО.

**Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.:** 100.

**Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.:** 10.

**Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента):** не применимо.

**Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс.руб.:** 532 200,59.

**Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента, тыс.руб.:** 532 200,59.

**Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения:** не применимо.

**Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты:** не применимо.

**Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты:** не применимо.

**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:** дивиденды не объявлялись.

**В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных эмитентом:** величина вложений Эмитента в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

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

**2) Вид ценных бумаг:** обыкновенные именные акции.

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** Закрытое акционерное общество "СТАРТ Приморский".

**Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** ЗАО "СТАРТ Приморский".

**Место нахождения:** 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская наб., д.20, лит.А.

**ИНН:** 7813472789.

**ОГРН:** 1107847165139.

**Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг:** 1-01-21908-J.

**Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг:** 08.10.2010.

**Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:** РО ФСФР России в СЗФО.

**Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.:** 100.

**Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.:** 10.

**Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента):** не применимо.

**Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс.руб.:** 684 772,53.

**Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента, тыс.руб.:** 684 772,53.

**Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения:** не применимо.

**Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты:** не применимо.

**Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты:** не применимо.

**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:** дивиденды не объявлялись.

**В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого**



**акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных эмитентом:** величина вложений Эмитента в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

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

**3) Вид ценных бумаг:** вексель.

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА".

**Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** ЗАО "ДОРИНДА".

**Место нахождения:** 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1, литер А.

**ИНН:** 7801072391.

**ОГРН:** 1027810221317.

**Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг:** не применимо.

**Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг:** не применимо.

**Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:** не применимо.

**Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, шт.:** 45.

**Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс. руб.:** 1 792 000.

**Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента):** 31й день от предъявления, при этом вексель не может быть предъявлен к платежу ранее 334 дней со дня его составления.

**Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, тыс.руб.:** 1 792 000.

**Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента, тыс.руб.:** не применимо.

**Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения: 10 138,11 тыс. руб.**

**Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты: 7%.**

**Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: не применимо.**

**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: не применимо.**

**В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных эмитентом: не применимо.**

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

**Иные финансовые вложения эмитента:**

Иные финансовые вложения Эмитента отсутствуют.

**Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:**

Величина потенциальных убытков соответствует балансовой стоимости вложения.

**Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с приостановлением либо отзывом лицензий, а также в связи с принятием решения о реорганизации, ликвидации, начале процедуры банкротства кредитных организаций либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами) (в случае если средства эмитента размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях):**

Средства Эмитента не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в банках и иных кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации, о начале

процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

**Стандарты (правила) бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте Ежеквартального отчета:**

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 (утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н).

**4.4. Нематериальные активы эмитента**

**За 2012 г.:**

**Отчетная дата:** 31.12.2012.

| <b>Наименование группы объектов нематериальных активов</b>       | <b>Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.</b> | <b>Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.</b> |
|--|--|---|
| Товарный знак О'КЕУ (3) инв. №: 00000006                         | 24,32  | 2 150,6   |
| Товарный знак О'КЕУ hypermarkets (5) инв. №: 00000008            | 54,43  | 16,34   |
| Товарный знак Емеля на печи, инв. №: 00000004                    | 17,51  | 17,51   |
| Товарный знак О'КЕЙ (2) инв. №: 00000005                         | 24,32  | 7,29  |
| Товарный знак О'КЕЙ кулинария (6) инв. №: 00000009               | 37,05  | 11,12   |
| Товарный знак О'КЕЙ опережая желания (10) инв. №: 00000013       | 104,98   | 31,49   |
| Товарный знак О'КЕЙ сеть гипермаркетов (4) инв. №: 00000007      | 54,55  | 16,36   |
| Товарный знак О'КЕЙ экспресс (7) инв. №: 00000010                | 264,16   | 79,25   |
| Товарный знак О'КЕЙ экспресс {8} инв. №: 00000011                | 240,42   | 72,13   |
| Товарный знак О'КЕЙ/О'КЕУ (13) , инв. №: 00000015                | 3,66   | 1,1   |
| Товарный знак О'КЕЙ ЭКСПРЕСС; О'КЕУ-EXPRESS (9) инв/ №: 00000012 | 174,96   | 52,49   |
| Товарный знак ОПЕРЕЖАЯ ЖЕЛАНИЯ (11) инв. №: 00000014             | 79,13  | 23,74   |
| Сайт компании  | 790  | 139,25  |
| Веб Сайт   | 1 879,5  | 46,6  |

**Информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости в случае вноса нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке:**

Нематериальные активы не вносились в уставный капитал Эмитента и не поступали ему в безвозмездном порядке.

**Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:**

Российские стандарты бухгалтерского учета (Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденное приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

**За 3 месяца 2013 г.:**

**Отчетная дата:** 31.03.2013.

| <b>Наименование группы объектов нематериальных активов</b>       | <b>Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.</b> | <b>Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.</b> |
|--|--|---|
| Товарный знак О'КЕУ (3) инв. №: 00000006                         | 24,32  | 7,9   |
| Товарный знак О'КЕУ hypermarkets (5) инв. №: 00000008            | 54,43  | 17,7  |
| Товарный знак Емеля на печи, инв. №: 00000004                    | 17,51  | 17,51   |
| Товарный знак О'КЕЙ (2) инв. №: 00000005                         | 24,32  | 7,9   |
| Товарный знак О'КЕЙ кулинария (6) инв. №: 00000009               | 37,05  | 12,04   |
| Товарный знак О'КЕЙ опережая желания (10) инв. №: 00000013       | 104,98   | 34,12   |
| Товарный знак О'КЕЙ сеть гипермаркетов (4) инв. №: 00000007      | 54,55  | 17,73   |
| Товарный знак О'КЕЙ экспресс (7) инв. №: 00000010                | 264,16   | 85,85   |
| Товарный знак О'КЕЙ экспресс {8} инв. №: 00000011                | 240,42   | 78,14   |
| Товарный знак О'КЕЙ/О'КЕУ (13) , инв. №: 00000015                | 3,66   | 1,19  |
| Товарный знак О'КЕЙ ЭКСПРЕСС; О'КЕУ-EXPRESS (9) инв/ №: 00000012 | 174,96   | 56,86   |
| Товарный знак ОПЕРЕЖАЯ ЖЕЛАНИЯ (11) инв. №: 00000014             | 79,13  | 25,72   |

|               |         |        |
|---------------|---------|--------|
| Сайт компании | 790     | 158,83 |
| Веб Сайт      | 1 879,5 | 93,2   |

**Информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости в случае вноса нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке:**

Нематериальные активы не вносились в уставный капитал Эмитента и не поступали ему в безвозмездном порядке.

**Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:**

Российские стандарты бухгалтерского учета (Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденное приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

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

**Информация о политике эмитента в области научно-технического развития на соответствующий отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за соответствующий отчетный период:**

Политика Эмитента в области научно-технического развития за 1 квартал 2013 г. отсутствует. Эмитент на протяжении 1 квартала 2013 г. не осуществлял деятельность и не производил затрат в области научно-технического развития.

Эмитент не осуществляет научно-техническую деятельность за счет собственных средств, соответствующие затраты денежных средств Эмитентом не производились.

**Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара):**

В Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам зарегистрированы следующие товарные знаки (знаки обслуживания), на которые выданы соответствующие свидетельства:

1. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 23.08.1993 за №113445 сроком действия регистрации до 19.02.2022. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип:



2. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 22.03.2004 за №265651 сроком действия регистрации до 11.08.2013. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на русском языке О'КЕЙ.

3. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 22.03.2004 за №265650 сроком действия регистрации до 11.08.2013. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на английском языке O'KEY.

4. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 29.03.2004 за №266176 сроком действия регистрации до 11.08.2013. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: логотип цветной:



5. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 16.03.2004 за №265354 сроком действия регистрации до 11.08.2013. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип:



6. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 10.09.2002 за №220843 сроком действия регистрации до 15.06.2021. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип О'КЕЙБОЛ O'KEYBALL.

7. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 07.04.2003 за №242431 сроком действия регистрации до 10.10.2021. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип О'КЕЙ O'KEY.

8. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 22.03.2004 за №265652 сроком действия регистрации до 11.08.2013. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип:



9. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 16.02.2007 за №321227 сроком действия регистрации до 17.10.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на русском языке ДЭЙЛИОКЕЙ.

10. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 07.12.2006 за №317691 сроком действия регистрации до 17.10.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на английском языке DAILYOKEY.

11. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 19.02.2007 за №321277 сроком действия регистрации до 17.10.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на русском языке ОКЕЙДЭЙЛИ.

12. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 15.12.2006 за №318249 сроком действия регистрации до 17.10.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на английском языке OKEYDAILY.

13. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 19.10.2007 за №336075 сроком действия регистрации до 22.06.2016. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип:



14. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 19.10.2007 за №336074 сроком действия регистрации до 22.06.2016. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип:



15. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 29.08.2008 за №358761 сроком действия регистрации до 25.05.2016. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип О'КЕЙ-ЭКСПРЕСС О'KEY-EXPRESS.

16. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 13.01.2012 за №450923 сроком действия регистрации до 10.11.2020. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на русском языке О'КЕЙ.

17. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 23.06.2008 за №353493 сроком действия регистрации до 19.06.2016. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип на русском языке:



19. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 19.09.2007 за №334393 сроком действия регистрации до 19.06.2016. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на русском языке ОПЕРЕЖАЯ ЖЕЛАНИЯ.

20. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 23.10.2006 за №315547 сроком действия регистрации до 15.08.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип на английском языке:



21. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 06.09.2006 за №313246 сроком действия регистрации до 15.08.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: сине – белое сочетание: логотип на английском языке:



22. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 13.11.2006 за №316361 сроком действия регистрации до 15.08.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: сине – красное сочетание: логотип на английском языке:



23. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 07.04.2006 за №304442 сроком действия регистрации до 15.08.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на английском языке: EMOTIONKIDS.

24. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 07.04.2006 за №304443 сроком действия регистрации до 15.08.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на английском языке: EMOTIONMAN.

25. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 07.04.2006 за №304444 сроком действия регистрации до 15.08.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на английском языке: EMOTIONLADY.

26. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 06.11.2007 за



№336928 сроком действия регистрации до 02.11.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на русском языке: КАСКАД.

28. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 03.03.2008 за №345215 сроком действия регистрации до 28.11.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветовое сочетание КАСКАД:



29. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 03.03.2008 за №345216 сроком действия регистрации до 28.11.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветовое сочетание KASKAD:



31. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 03.05.2006 за №305989 сроком действия регистрации до 17.08.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветовое сочетание: red element:



32. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 06.11.2007 за №336930 сроком действия регистрации до 28.11.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип на русском языке:



33. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 17.03.2008 за №345748 сроком действия регистрации до 28.11.2015). Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип на английском языке:



34. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 27.12.2007 за №340565 сроком действия регистрации до 07.06.2016. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на английском языке:



35. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 27.12.2007 за №340564 сроком действия регистрации до 07.06.2016. Товарный знак (знак

обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип на английском языке:



36. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 27.12.2007 за №340566 сроком действия регистрации до 07.06.2016. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип на английском языке:



37. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 17.03.2008 за №345750 сроком действия регистрации до 28.11.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип на английском языке: KASKAD:



38. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 17.03.2008 за №345749 сроком действия регистрации до 28.11.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип на русском языке: КАСКАД:



39. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 17.03.2008 за №345746 сроком действия регистрации до 02.11.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на английском языке: CASCADE.

40. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 17.03.2008 за №345747 сроком действия регистрации до 02.11.2015. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на английском языке: KASKAD.

41. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 11.02.2009 за №371958 сроком действия регистрации до 06.11.2017. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: черно-белый логотип на английском языке: FIREMARK.

42. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 17.01.2012 за №451295 сроком действия регистрации до 10.11.2020. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении: цветной логотип на русском языке:



43. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 26.09.2006 за №314113 сроком действия регистрации до 20.02.2016. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении цветного логотипа:



44. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 18.07.2007 за №329853 сроком действия регистрации до 07.06.2016. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении FIREMARK.

45. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 25.01.2008 за №342157 сроком действия регистрации до 10.11.2016. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении цветного логотипа:



46. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 28.09.2012 за №471766 сроком действия регистрации до 29.11.2021. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении DOMINANT.

**Сведения об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектов интеллектуальной собственности:**

Результатом использования товарных знаков Эмитента является узнаваемость бренда, под которым Эмитент осуществляет основную хозяйственную деятельность.

**Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов и лицензий на использование товарных знаков:**

Исключительные права на товарный знак (знак обслуживания) Эмитента продлеваются при условии уплаты пошлин за поддержание их в силе неограниченное время и в будущем Эмитент не намерен отказываться от поддержания товарных знаков.

Риски, связанные с истечением сроков действия указанных товарных знаков, по мнению Эмитента, отсутствуют. Более того, данные товарные знаки никогда не являлись предметом спора со стороны третьих лиц.

#### **4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента**

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

Эмитент является единственным торговым оператором магазинов форматов гипермаркета "О'КЕЙ" и супермаркета "О'КЕЙ-Экспресс", входящих в сеть "О'КЕЙ" (далее в настоящем разделе – "**Сеть "О'КЕЙ"**").

Основным рынком, на котором Сеть "О'КЕЙ" осуществляет свою деятельность, является рынок розничной торговли, а именно: отрасль розничной торговли продуктами питания и продовольственными товарами. Развитие отрасли розничной торговли, в которой осуществляет свою деятельность Эмитент, во многом зависит от факторов макроэкономического характера, поскольку спрос на потребительские товары определяется величиной располагаемых доходов населения.

Российский рынок розничной торговли – один из крупнейших в Европе. По данным Госкомстата, российский рынок розничной торговли в 2011 г. достиг общего оборота 19 082,6 млрд. руб., по этому критерию он входит в десятку крупнейших рынков мира и в пятерку крупнейших в Европе. Эта отрасль на протяжении последних нескольких лет относится к числу стабильно развивающихся сегментов рынка России, и, учитывая низкий уровень концентрации современных форматов торговли, это обеспечивает участникам рынка значительные возможности для роста.

Макроэкономическая ситуация и структурные изменения в экономике приводят к тому, что розничный товарооборот постоянно растет (в 2011 г. товарооборот в сопоставимых ценах увеличился на 7%), и одновременно с этим российские торговые сети будут постепенно увеличивать свою долю на рынке по аналогии с западными странами. Сегодня в развитых странах мира от 60 до 80% общего объема продаж приходится на крупных розничных операторов, которые владеют большим числом магазинов. В России эта доля в 2010 г. оценивалась в 36% и продолжает расти в последние годы.

Рост доходов населения отражается не только на увеличении объема потребления, но и способствует изменению потребительских предпочтений. Особенно четко эта тенденция прослеживается в крупных городах России. Это дало стимул для роста различных направлений розничной торговли, оттоку покупателей с открытых рынков, а также смещению акцентов на сторону непродовольственных товаров. Это характерно для текущей фазы развития розничного рынка и свойственно большинству развивающихся рынков.

Благодаря развитию розничного рынка в регионах, отрасль сохраняет высокие темпы роста. Это говорит о том, что крупные игроки продолжают интенсивную

региональную экспансию как через собственное развитие на местном рынке, так и через покупку более мелких местных игроков.

**Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли, оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли:**

Развитие отрасли розничной торговли, в которой оперирует Эмитент, во многом зависит от макроэкономической ситуации в Российской Федерации и определяется спросом населения на потребительские товары.

Первый гипермаркет "О'КЕЙ" в Санкт-Петербурге открылся в мае 2002 г. В 2005 г. Сеть "О'КЕЙ" вышла за пределы Санкт-Петербургского региона — 10.07.2005 состоялось открытие гипермаркета "О'КЕЙ" в Ростове-на-Дону. В 2006 г. были открыты первые супермаркеты. На сегодняшний день магазины сети открыты в Северо-Западном, Центральном, Южном, Поволжском, Уральском, Северо-Кавказском и Сибирском федеральных округах. Общее число магазинов составляет 84, 54 из них – гипермаркеты.

Развитие Сети "О'КЕЙ" полностью отвечает тенденциям развития отрасли.

**Основные причины, обосновывающие полученные результаты деятельности эмитента:**

Причины, обусловившие полученные удовлетворительные результаты Эмитента, заключаются, прежде всего, в правильном управлении, постановке верных целей развития, успешной реализации планов по открытию новых магазинов и корпоративном позиционировании на рынке, а также в благоприятной макроэкономической ситуации и растущем уровне платежеспособного спроса.

Вышеуказанная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента. Мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации совпадают. Особого мнения членов Совета директоров Эмитента относительно представленной информации нет.

**4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента**

**Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

На результаты деятельности Сети "О'КЕЙ" повлияли следующие факторы:

- постепенный рост благосостояния населения и, в частности, в основных регионах присутствия Эмитента: Санкт-Петербурге и Москве;

- улучшение потребительской культуры населения, выражающееся в предпочтении покупок в магазинах (гипермаркеты, супермаркеты), а не на рынках;
- макроэкономическая ситуация в России;
- состояние платежеспособного спроса;
- изменение структуры потребительского спроса;
- изменение курса рубля;
- инфляция;
- государственное регулирование изменения цен на ряд продовольственных товаров;
- конкуренция со стороны отечественных и западных торговых сетей на территории России;
- логистическая и транспортная инфраструктура.

**Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

Данные факторы будут оказывать влияние на деятельность Эмитента и Сети "О'КЕЙ" в среднесрочной перспективе. Замедление темпов роста благосостояния населения, особенно в основных регионах присутствия Сети "О'КЕЙ", не прогнозируется. Активный переход потребителей от открытых рынков в магазины (в наиболее экономически развитых регионах РФ) наблюдается уже на протяжении последних 10 лет.

**Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

Эмитент планирует дальнейшее расширение сети гипермаркетов и супермаркетов по всей России: открытие гипермаркетов и супермаркетов в других регионах с целью региональной диверсификации. Это поможет смягчить возможный негативный эффект жесткой конкуренции в давно освоенных регионах на результаты деятельности Эмитента в будущем.

**Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

Для преодоления факторов, негативно влияющих на его деятельность, Эмитент применяет следующие способы:

- мониторинг текущего законодательства и планируемых изменений;

- проведение работы по формированию положительного имиджа Эмитента в СМИ;
- планирование бюджета Эмитента.

В случае снижения платежеспособного спроса со стороны населения Эмитент будет предпринимать ряд действий, направленных на повышение конкурентоспособности Сети "О'КЕЙ" в разрезе диверсификации ассортимента и продажи товаров первой необходимости.

**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) по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

К факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на результаты деятельности Сети "О'КЕЙ", в будущем можно отнести:

- возможное значительное ухудшение ситуации в отрасли розничной торговли вследствие значительного ухудшения макроэкономической ситуации и падения доходов населения;
- усиление конкуренции со стороны отечественных и западных торговых сетей на территории России.

Ухудшение ситуации в отрасли розничной торговли представляется маловероятным. Общекризисные тенденции 2008-2010 гг. доказали, что, несмотря на рост инфляции и снижение реальных доходов, оттока потребителей из магазинов современных форматов не произошло. В целом рынок розничной торговли по-прежнему не насыщен и испытывает дефицит торговых площадей по сравнению с другими развитыми странами.

Следовательно, российский рынок розничной торговли имеет огромный потенциал для дальнейшего роста.

**Перечень существенных событий/факторов, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

По ряду качественных показателей, в том числе таких, как размер торговой площади на человека, а также розничный оборот на душу населения, российский рынок пока отличается крайне низкой степенью насыщения по сравнению как с развитыми, так и с развивающимися экономиками. По этой причине большинство экспертов сходится во мнении, что период активной экспансии российских торговых сетей далек от завершения и экспертные оценки сроков наступления "зрелости" рынка варьируются в диапазоне 2010-2015 гг.

Среднегодовые темпы роста объемов розничной торговли в российских регионах свидетельствуют о наличии существенного потенциала развития рынка в удаленных от центра областях, например, таких как Южный и Уральский регионы.

Эмитент стабильно развивается, строго придерживаясь определенной стратегии развития, направленной на достижение соответствующих целей, в связи с чем, невелика вероятность неожиданного появления факторов, которые могут резко улучшить или ухудшить результаты ее деятельности.

Кроме этого, Эмитент в качестве фактора, способного улучшить результаты его деятельности, выделяет принятие изменений в законодательную базу, в частности, направленных на снижение налогового бремени. Эмитент оценивает наступление указанного фактора как вероятное, а также рассматривает продолжительность его воздействия в краткосрочной и среднесрочной перспективе.

#### **4.6.2. Конкуренты эмитента**

##### **Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом, по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

Степень концентрации российского рынка розничной торговли продуктами питания весьма мала - на долю 3-х крупнейших игроков приходится не многим более 10% рынка, что существенно уступает аналогичным показателям стран Восточной и Западной Европы. Подобная низкая концентрация капитала создает предпосылки для усиления конкуренции среди розничных сетей в ближайшем будущем. На текущем этапе развитие конкурентной борьбы в первую очередь выражается в захвате дополнительных рынков сбыта за счет роста самой торговой сети, в том числе путем использования франчайзинговых схем, а также сделок по слиянию и поглощению. Как следствие, оперирующие на российском рынке сети активно увеличивают свое присутствие в Москве и регионах, что приводит к рекордным показателям темпов роста бизнеса.

Основными конкурентами Эмитента на рынке сетевого ритейла являются следующие торговые сети: Auchan, Карусель, Лента.

##### *Auchan*

Торговая группа Auchan - один из крупнейших мировых розничных операторов. Auchan создан в 1961 г. Жераром Мюлье. Состоит из 1 300 магазинов в 12 странах мира.

Auchan - работает на российском рынке с 2002 г. По состоянию на конец 2012 г. компания "Ашан" в России управляет 54 торговыми объектами. Гипермаркеты "Ашан" открыты в Москве и Московской области, в Санкт-Петербурге, в Ростове-на-Дону, Новосибирске, Самаре, по одному в Адыгее, Краснодаре, Екатеринбурге, Нижнем Новгороде, Омске, Воронеже, Уфе, Казани и Челябинске. Кроме того, "Ашан" управляет 13 мини-гипермаркетами "Ашан-сити" (открыты в результате



ребрендинга гипермаркетов сети "Рамстор") в Москве (8 магазинов), Екатеринбурге (1), Московской области (2), Санкт-Петербурге (2). Один Ашан-Сити (в Новосибирске) был закрыт. Также в состав сети входят 3 магазина нового формата "Наша Радуга" в Калуге и Пензе, открытых в декабре 2009 г., в Ярославле (открыт в 2012 г.).

Общая торговая площадь магазинов сети на конец декабря 2012 г. составила более 500 тыс. кв. м.

В конце 2012 г. Ашан заявил о покупке магазинов и торговых галерей Real, принадлежащих Metro Group AG в Центральной и Восточной Европе. В России – это 16 гипермаркетов, пока работающих под брендом Real. Заявлено, что сделка будет закрыта в течение 2013. Выручка российского ООО "Реал-Гипермаркет", по данным информационной системы СПАРК, в 2011 г. выросла на 21,8%, до 33,3 млрд руб. Компания завершила год с чистым убытком в 342 млн. руб. Средняя торговая площадь гипермаркета составляет около 8500 кв.м, ассортимент обычно представлен 40 000 SKU.

### *Карусель*

"Карусель" — сеть гипермаркетов, первый из которых открылся в 2005 г. в Санкт-Петербурге. В июне 2008 г. была завершена сделка по приобретению сети компанией X5 Retail Group N.V.

Выручка гипермаркетов по итогам 2012 г. составила 61 484,9 млн. рублей, что ниже аналогичного показателя 2011 г. на 8%. Падение выручки объясняется закрытием нескольких нерентабельных магазинов. Стоит отметить, что направление "гипермаркет" в X5 Retail Group демонстрирует самые низкие результаты роста в сравнении с другими форматами сети.

Итого "Карусель" владеет 78 магазинами в различных городах РФ, 17 из них расположены в Санкт-Петербурге и области. Торговая площадь на конец декабря 2012 г. составляла 368,2 тыс. кв. м.

### *Лента*

Компания "Лента", владеющая одноименной сетью гипермаркетов, основана в 1993 г. По состоянию на конец 2012 г. сеть "Лента" управляет 55 гипермаркетами в Санкт-Петербурге, Нижнем Новгороде, Новосибирске, Тюмени, Краснодаре, Волгограде, Великом Новгороде, Петрозаводске, Астрахани, Тольятти, Набережных Челнах, Барнауле, Пензе и Саратове, Омске, Новороссийске, Твери и Ростовской области. Суммарные торговые площади сети по состоянию на конец 2012 г. составляют примерно 400 тыс. кв. м.

За 2012 г. было открыто 11 гипермаркетов "Лента" в Санкт-Петербурге, Барнауле, Ярославле, Сыктывкаре, Чебоксарах, Омске, Воронеже, Прокопьевске и Бийске. Основное число открытий пришлось на конец года.

### **Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ,**

**услуг) по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

Гипермаркеты и супермаркеты Сети "О'КЕЙ" отличаются:

- удобное месторасположение (гипермаркеты – на основных транспортных артериях, супермаркеты – в жилых районах);
- широкий ассортимент качественных товаров, включая товары private label (частной торговой марки) и собственные поставки некоторых категорий;
- оптимальные цены на продукцию, ценовые категории для разных сегментов покупателей;
- контроль качества продукции и обслуживания;
- дополнительные услуги и собственные пекарня и кулинария.

**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**

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

В соответствии со статьей 8 Устава органами управления Эмитента являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

*Общее собрание участников*

Общее собрание участников является высшим органом управления Эмитента.

К компетенции Общего собрания участников Эмитента, в соответствии с пунктами 9.2 и 9.3 Устава, относятся следующие вопросы:

"...9.2. К компетенции Общего собрания участников Общества относятся:

- 9.2.1. изменение Устава Общества, в том числе изменение размера Уставного капитала Общества;
- 9.2.2. принятие решения о внесении вкладов в имущество Общества;
- 9.2.3. избрание и досрочное прекращение полномочий Ревизора (ревизионной комиссии) Общества;
- 9.2.4. утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- 9.2.5. принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между его участниками;
- 9.2.6. принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- 9.2.7. принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;
- 9.2.8. назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- 9.2.9. избрание членов Совета директоров и досрочное прекращение их полномочий;
- 9.2.10. принятие решения о выплате кредиторам действительной стоимости доли или части доли участника Общества по долгам участника Общества;

9.2.11 решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом Российской Федерации "Об обществах с ограниченной ответственностью" (далее – Закон) или Уставом.

Решения по вопросам, указанным в п. 9.2.7, 9.2.9 – 9.2.10 принимаются всеми участниками Общества единогласно, по остальным вопросам, указанным в п. 9.2, решения принимаются большинством в 99% от общего числа голосов участников Общества, если иное не предусмотрено Уставом Общества или Законом.

9.3. К компетенции Общего собрания участников Общества также относятся:

- 9.3.1. Принятие решений о внесении изменений в Устав в части указания ограничений максимального размера доли или ограничения возможности изменения соотношения долей;
- 9.3.2. Принятие решений о денежной оценке неденежных вкладов;
- 9.3.3. Принятие решений о предоставлении дополнительных прав участникам (участнику) Общества;
- 9.3.4. Принятие решений о прекращении или ограничении дополнительных прав участникам (участнику) Общества;
- 9.3.5. Принятие решений о возложении дополнительных обязанностей на всех участников Общества;
- 9.3.6. Принятие решений о прекращении дополнительных обязанностей участников Общества;
- 9.3.7. Принятие решений о внесении, изменении или исключении из Устава положений, устанавливающих порядок осуществления преимущественного права покупки доли непропорционально размерам долей участников;
- 9.3.8. Принятие решений о выплате участниками Общества кредиторам действительной стоимости доли участника, на имущество которого наложено взыскание;
- 9.3.9. Принятие решений о внесении изменений в Устав в части установления обязанности участников по внесению вкладов в имущество и (или) определения размеров вкладов в имущество непропорционально размерам долей участников Общества;
- 9.3.10. Принятие решений об изменении и исключении из Устава положений о непропорциональном внесении вкладов в имущество Общества в отношении всех участников Общества;
- 9.3.11. Принятие решений об изменении порядка распределения прибыли и внесении соответствующих изменений в Устав;

9.3.12. Принятие решений об изменении порядка определения числа голосов участников Общества и внесения соответствующих изменений в Устав;

9.3.13. Принятие решений о продаже принадлежащей Обществу доли участника Общества, в результате которой изменяются размеры долей его участников, продажи доли третьим лицам, а также внесения связанных с продажей доли изменений в Устав Общества.

Решения по вопросам, указанным в п. 9.3 принимаются всеми участниками Общества единогласно, если иное не предусмотрено Уставом Общества или Законом...".

Вопросы, предусмотренные подпунктами 9.2.1, 9.2.3 – 9.2.5, 9.2.7, 9.2.8 и 9.3 Устава, а также иные вопросы, отнесенные в соответствии с Законом и Уставом к исключительной компетенции Общего собрания участников Эмитента, не могут быть отнесены компетенции иных органов управления Эмитента.

#### *Совет директоров*

Совет директоров является постоянно действующим органом управления и контроля за деятельностью исполнительных органов Эмитента. Члены Совета директоров избираются на Общем собрании участников Эмитента из числа участников Эмитента или других лиц. Срок полномочий Совета директоров – 3 (три) года. Количество членов Совета директоров – 4 (четыре). Заседания Совета директоров проводятся по необходимости.

К компетенции Совета директоров, в соответствии с пунктом 10.7 Устава, относятся следующие вопросы:

"...10.7. К компетенции Совета директоров относится:

- 10.7.1. определение основных направлений деятельности Общества;
- 10.7.2. образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющему, утверждения кандидатуры Управляющего, а также условий заключаемого с Управляющим договора;
- 10.7.3. установление размера вознаграждения и денежных компенсаций единоличному исполнительному органу Общества, управляющему;
- 10.7.4. принятие решения об участии Общества в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- 10.7.5. принятие решений об участии Общества в любых некоммерческих предприятиях (фондах, партнерствах и т.д.) и выходе из них;
- 10.7.6. назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и установление размера оплаты его услуг;

- 10.7.7. утверждение или принятие документов, регулирующих организацию деятельности Общества (внутренних документов);
- 10.7.8. создание филиалов и открытие представительств Общества, утверждение Положений о филиале (представительстве);
- 10.7.9. решение вопросов об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных статьей 45 Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью";
- 10.7.10. решение вопросов, связанных с подготовкой, созывом и проведением Общего собрания участников Общества;
- 10.7.11. осуществление контроля за исполнением решений Общего собрания участников Общества, иной деятельностью единоличного исполнительного органа в период между общими собраниями участников Общества;
- 10.7.12. решение иных предусмотренных Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" вопросов, а также вопросов, предусмотренных Уставом Общества и не отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества или исполнительных органов общества;
- 10.7.13. Принятие решения по сделке или нескольким взаимосвязанным сделкам, связанным с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо либо косвенно любого имущества, стоимость которого составляет в рублях сумму, эквивалентную более 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США по курсу ЦБ РФ на дату заключения сделки;
- 10.7.14. к сделкам, упомянутым в настоящем подпункте Устава, не относятся сделки, совершаемые Обществом в процессе обычной хозяйственной деятельности (в том числе на поставку товаров, предназначенных для реализации);
- 10.7.15. принятие решений по совместному использованию с кем-либо любого имущества как принадлежащего Обществу, так и находящегося в пользовании Обществом на любых основаниях;
- 10.7.16. принятие решений по предоставлению ссуд, займов, кредитов и коммерческих кредитов на сумму, эквивалентную более 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США по курсу ЦБ РФ на дату заключения сделки;
- 10.7.17. принятие решений по привлечению заемных средств в любом виде (займы, ссуды, кредиты, коммерческие кредиты, любые долговые обязательства и т.д., за исключением сделок, предусмотренных в п. 8.4.8 Устава Общества) на сумму, эквивалентную более 40 000 000

(Сорок миллионов) долларов США по курсу ЦБ РФ на дату заключения сделки, принятие решений о поручительстве за третьих лиц по таким сделкам, а также принятие решений по всем взаимосвязанным сделкам;

- 10.7.18. принятие решений по привлечению заемных средств в виде выпуска векселей на сумму, эквивалентную более 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США по курсу ЦБ РФ на дату заключения сделки, принятие решений о поручительстве третьих лиц по таким сделкам, а также принятие решений по всем взаимосвязанным сделкам;
- 10.7.19. утверждение перечня банков, в которых Общество имеет право открывать любые счета;
- 10.7.20. принятие решений по сделкам, связанным с арендой объектов недвижимости, а также сделкам, связанным с приобретением прав аренды объектов недвижимости у третьих лиц;
- 10.7.21. определение стратегических целей и ключевых показателей деятельности Общества на любой срок;
- 10.7.22. утверждение годовых, с разбивкой по кварталам, бюджетов Общества;
- 10.7.23. утверждение долгосрочных бюджетов Общества;
- 10.7.24. принятие решений о создании, ликвидации или реорганизации обществ, филиалов и представительств Общества на территории Российской Федерации и за границей, утверждение их Уставов, учредительных договоров, положений о них, а также решения о приобретении, продаже, изменении величины долей, акций или иного вида участия в других юридических лицах, а также принятие решений по сохранению или изменению размера долей участия Общества в любых коммерческих Обществах;
- 10.7.25. принятие всех решений, которые должно принять Общество в качестве учредителя, акционера или участника любого полностью или частично принадлежащего Обществу общества;
- 10.7.26. избрание секретаря Совета директоров;
- 10.7.27. принятие решений по вопросам, предусмотренным Законом, в том числе по вопросам, указанным в п. 3 ст. 45 и ст. 46 Закона Совет директоров принимает в соответствии с Уставом общества и в части, не противоречащей Закону..."

*Единоличный исполнительный орган*

Руководство текущей деятельностью Эмитента осуществляется Единоличным исполнительным органом Эмитента. Единоличный исполнительный орган

Эмитента подотчетен Общему собранию участников Эмитента, а в период между Общими собраниями участников Эмитента – Совету директоров.

Единоличный исполнительный орган избирается Общим собранием участников на один год. Единоличный исполнительный орган Эмитента может быть избран также не из числа его участников. Договор между Эмитентом и лицом, осуществляющим функции Единоличного исполнительного органа, подписывается от имени Эмитента Председателем Совета директоров Эмитента или лицом, уполномоченным решением Совета директоров.

К компетенции Единоличного исполнительного органа Эмитента, в соответствии с пунктом 12.3 Устава, относятся следующие вопросы:

"...12.3. Единоличный исполнительный орган Общества:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе, доверенности с правом передоверия;
- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- осуществляет иные полномочия, не отнесенные Законом или настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества и Совета директоров...".

Единоличный исполнительный орган Эмитента осуществляет свои полномочия путем принятия решений в форме Приказов, а также путем заключения различного рода сделок в форме, установленной гражданским законодательством.

Порядок деятельности Единоличного исполнительного органа и принятия им решений устанавливается Уставом Эмитента, внутренними документами Эмитента, а также договором, заключенным между Эмитентом и лицом, осуществляющим функции Единоличного исполнительного органа.

Эмитента вправе передать по договору полномочия своего Единоличного исполнительного органа Управляющему. Договор с Управляющим подписывается от имени Эмитента лицом, председательствующим на заседании Совета директоров, утвердившем условия договор с Управляющим, или участником Эмитента, уполномоченным решением Совета директоров.

Управляющий в лице своего единоличного исполнительного органа действует от имени Эмитента без доверенности, издает приказы и распоряжения, совершает сделки и выполняет иные действия в пределах компетенции единоличного исполнительного органа Эмитента, определенной Уставом Эмитента и законодательством.



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

указанные документы отсутствуют.

**Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента:**

за последний отчетный период изменения в устав Эмитента не вносились. Действующая редакция Устава утверждена Решением Очередного Общего собрания участников Эмитента (Протокол №ОС17/10 от 09.07.2010).

**Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях во внутренние документы эмитента, регулирующие деятельность его органов:**

указанные документы отсутствуют.

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

*Сведения о лицах, входящих в Совет директоров Эмитента*

**1. Фамилия, имя, отчество:** Коржев Дмитрий Викторович.

**Год рождения:** 1964.

**Образование:** высшее.

**Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления эмитента и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации                 | Должность                   |
|--------|-----------------|--|-----------------------------|
| с      | по              |  |                             |
| 2011   | настоящее время | ООО "Фреш Маркет"                        | член Совета директоров      |
| 2010   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"                              | член Совета директоров      |
| 2010   | настоящее время | "АО О'КЕЙ ГРУПП"<br>("O'KEY GROUP S.A.") | член Совета директоров      |
| 2010   | настоящее время | ЗАО "ДОРИНДА"                            | член Совета директоров      |
| 2005   | настоящее время | ЗАО "Совместный капитал"                 | Генеральный директор        |
| 2005   | 2010            | ОАО "Банк Санкт-Петербург"               | член Наблюдательного Совета |

**Доля участия в уставном капитале эмитента (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента:** не применимо.

**Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:** опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

**2. Фамилия, имя, отчество:** Троицкий Дмитрий Эммануилович.

**Год рождения:** 1965.

**Образование:** высшее.

**Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления эмитента и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |    | Наименование организации | Должность |
|--------|----|--------------------------|-----------|
| с      | по |                          |           |
|        |    |                          |           |

| Период |                 | Наименование организации                 | Должность                   |
|--------|-----------------|--|-----------------------------|
| с      | по              |  |                             |
| 2011   | настоящее время | ООО "Фреш Маркет"                        | член Совета директоров      |
| 2010   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"                              | член Совета директоров      |
| 2010   | настоящее время | "АО О'КЕЙ ГРУПП"<br>("O'KEY GROUP S.A.") | член Совета директоров      |
| 2010   | настоящее время | ЗАО "ДОРИНДА"                            | член Совета директоров      |
| 2005   | настоящее время | ЗАО "Капитал Групп"                      | член Совета директоров      |
| 2005   | 2011            | ОАО "Банк Санкт-Петербург"               | член Наблюдательного совета |

**Доля участия в уставном капитале эмитента (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента:** не применимо.

**Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:** опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

**3. Фамилия, имя, отчество:** Волчек Борис Миронович.

**Год рождения:** 1966.

**Образование:** высшее.

**Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления эмитента и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации                 | Должность              |
|--------|-----------------|--|------------------------|
| с      | По              |  |                        |
| 2011   | настоящее время | ООО "Фреш Маркет"                        | член Совета директоров |
| 2010   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"                              | член Совета директоров |
| 2010   | настоящее время | "АО О'КЕЙ ГРУПП"<br>("O'KEY GROUP S.A.") | член Совета директоров |
| 2010   | настоящее время | ЗАО "ДОРИНДА"                            | член Совета директоров |
| 1995   | настоящее время | ООО "Юнион Аларм"                        | Президент              |

**Доля участия в уставном капитале эмитента (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента:** не применимо.

**Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в**

**результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:** опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

**4. Фамилия, имя, отчество:** Хейго Кера.

**Год рождения:** 1966.

**Образование:** высшее.

**Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления эмитента и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации                           | Должность              |
|--------|-----------------|--|------------------------|
| с      | по              |  |                        |
| 2011   | настоящее время | ООО "Фреш Маркет"                                  | член Совета директоров |
| 2010   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"  | член Совета директоров |
| 2010   | настоящее время | "АО О'КЕЙ ГРУПП"<br>("O'KEY GROUP S.A.")           | член Совета директоров |
| 2010   | настоящее время | ЗАО "ДОРИНДА"                                      | член Совета директоров |
| 2008   | настоящее время | "Сильверко Консульт ОУ"<br>("Silverko Consult OU") | член Управления        |

**Доля участия в уставном капитале эмитента (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента:** не применимо.

**Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:** опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

*Сведения о Единоличном исполнительном органе Эмитента*

Полномочия Единоличного исполнительного органа Эмитента переданы другому лицу – управляющей организации.

**Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "О'КЕЙ групп".

**ИНН:** 7816372052.

**ОГРН:** 1057812309675.

**Основание передачи полномочий (дата и номер соответствующего договора, при его наличии):** Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО "О'КЕЙ" от 20.12.2007 №б/н (Протокол ОСУ №19/07 от 20.12.2007).

**Место нахождения:** Российская Федерация, 192212, город Санкт-Петербург, Будапештская улица, дом 19, корпус 1, пом. 3Н, литер А.

**Контактный телефон:** +7 (812) 449-57-89;

**Факс:** +7 (812) 449-57-89;

**Адрес электронной почты:** [Svetlana.Molodzova@okmarket.ru](mailto:Svetlana.Molodzova@okmarket.ru);

**Номер, дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и наименование лицензирующего органа (если имеется):** указанная лицензия отсутствует;

**Информация о персональном составе органов управления управляющей организации**

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Формирование коллегиального исполнительного органа не предусмотрено Уставом ООО "О'КЕЙ групп".

*Единоличный исполнительный орган ООО "О'КЕЙ групп" – Генеральный директор*

**Фамилия, имя, отчество:** Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

**Год рождения:** 1954.

**Образование:** высшее; Высшая национальная школа Франции по пищевой промышленности и прикладной биологии; год выпуска - 1981 г.; специальность "Инженер".

**Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления Эмитента и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации | Должность              |
|--------|-----------------|--------------------------|------------------------|
| с      | По              |                          |                        |
| 2011   | настоящее время | ООО "Фреш Маркет"        | член Совета директоров |
| 2007   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ групп"        | Генеральный директор   |

**Доля участия в уставном капитале эмитента (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента:** не применимо.

**Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:** опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

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

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



*Совет директоров*

| <b>Наименование показателя</b>                                 | <b>2012</b>     | <b>2013, 3 мес.</b> |
|--|-----------------|---------------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления, тыс.руб. | 7 007,21        | 0                   |
| Заработная плата, тыс.руб.                                     | 0               | 2 155,1             |
| Премии, тыс.руб.   | 0               | 0                   |
| Комиссионные, тыс.руб.   | 0               | 0                   |
| Льготы, тыс.руб.   | 0               | 0                   |
| Компенсации расходов, тыс.руб.                                 | 0               | 0                   |
| Иные виды вознаграждений, тыс.руб.                             | 0               | 0                   |
| <b>ИТОГО, тыс.руб.</b>   | <b>7 007,21</b> | <b>2 155,1</b>      |

**Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в 2012 году:**

В соответствии с решением внеочередного Общего собрания участников (Протокол №3105/11 от 31.05.11) одному из членов Совета директоров в период с 01.06.2011 по 31.12.2012 выплачивалось ежемесячное вознаграждение в размере 14 670 евро, с учетом налогов.

**Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:**

В соответствии с решением внеочередного Общего собрания участников 2801/13 от 28.01.2013 г. с января 2013 г. Совету директоров будет выплачиваться ежемесячное вознаграждение в размере 19 430 евро, с учетом налогов.

*Единоличный исполнительный орган*

Полномочия Единоличного исполнительного органа Эмитента переданы управляющей организации ООО "О'КЕЙ".

| <b>Наименование показателя</b>   | <b>2012</b>       | <b>2013, 3 мес.</b> |
|--|-------------------|---------------------|
| Вознаграждение управляющей организации за осуществление функций Единоличного исполнительного органа Эмитента, тыс.руб. | 439 710,99        | 274 744,49          |
| Иные виды вознаграждений, тыс.руб.   | 0                 | 0                   |
| <b>ИТОГО, тыс.руб.</b>   | <b>439 710,99</b> | <b>274 744,49</b>   |

**Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в 2012 финансовом году:**

Эмитентом заключен Договор от 20.12.2007 №б/н о передаче полномочий Единоличного исполнительного органа Эмитента управляющей организации ООО "О'КЕЙ". В соответствии с п. 10.2 указанного договора, а также Приложением №1 и Дополнительным соглашением №7 от 19.12.2011 о продлении срока действия указанного договора, вознаграждение управляющей организации выплачивается ежеквартально и рассчитывается как сумма фактических

расходов, понесенных ею в связи с исполнением функций Единоличного исполнительного органа Эмитента, увеличенная на 2,5% от суммы прибыли до налогообложения, указанной в Отчете о прибылях и убытках Эмитента, за квартал, предшествующий кварталу исполнения соответствующих функций.

**Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:**

Эмитентом заключен Договор от 20.12.2007 №б/н о передаче полномочий Единоличного исполнительного органа Эмитента управляющей организации ООО "О'КЕЙ". В соответствии с п. 10.2 указанного договора, а также Приложением №1 и Дополнительным соглашением №7 от 19.12.2011 о продлении срока действия указанного договора, вознаграждение управляющей организации выплачивается ежеквартально и рассчитывается как сумма фактических расходов, понесенных ею в связи с исполнением функций Единоличного исполнительного органа Эмитента, увеличенная на 2,5% от суммы прибыли до налогообложения, указанной в Отчете о прибылях и убытках Эмитента, за квартал, предшествующий кварталу исполнения соответствующих функций.

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

**Структура органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с Уставом Эмитента и внутренними документами Эмитента**

В соответствии с пунктом 13.1 Устава в случае достижения числа участников Эмитента более пятнадцати человек Общим собранием участников избирается Ревизор (Ревизионная комиссия) на срок три года.

Функции Ревизора (Ревизионной комиссии) Эмитента может осуществлять утвержденный Общим собранием участников аудитор (аудиторы), не связанный имущественными интересами с Эмитентом, с его Единоличным исполнительным органом и участниками Эмитента.

Ревизором Эмитента (членом Ревизионной комиссии) не может быть лицо, осуществляющее функции Единоличного исполнительного органа.

Ревизор (Ревизионная комиссия) вправе во всякое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Эмитента.

По требованию Ревизора (Ревизионной комиссии) Единоличный исполнительный орган, а так же работники Эмитента обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

Ревизор (Ревизионная комиссия) в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Эмитента до их утверждения Общим собранием участников. Общее собрание не вправе утверждать годовые балансы и

отчеты при отсутствии заключения Ревизора (Ревизионной комиссии) либо заключения аудитора.

Порядок работы Ревизора (Ревизионной комиссии) определяется Положением о Ревизоре (Положением о Ревизионной комиссии), утверждаемом Общим собранием участников Эмитента.

*Сведения об организации системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (внутреннего аудита)*

**Информация о наличии службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа, осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), ее количественном составе и сроке ее работы**

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| <b>Наименование органа</b>         | Департамент аудита и внутреннего контроля  |
| <b>Количественный состав, чел.</b> | 10   |
| <b>Срок работы</b>                 | Департамент аудита и внутреннего контроля был создан в июле 2006 г. на бессрочной основе |

**Основные функции службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа), ее подотчетность и взаимодействие с исполнительными органами управления эмитента и советом директоров (наблюдательным советом) эмитента:**

Основными функциями Департамента аудита и внутреннего контроля являются:

- выявление существующих рисков и возможности возникновения новых видов рисков;
- корректная оценка рисков;
- периодические проверки системы управления рисками, в части рисков, касающихся сохранности активов Эмитента и его дочерних организаций, а также рисков, касающихся соблюдения законодательства, нормативных актов, договорных обязательств, регламентов Эмитента;
- проверка систем, оказывающих влияние на ведение операционной деятельности и составление отчетности, с целью установить, соответствует ли деятельность Эмитента установленным политикам и процедурам, а также принятым планам и действующему законодательству;
- защита/предотвращение мошенничества;
- предоставление консультаций по вопросам управления рисками, контроля, корпоративного управления и прочее.

Департамент осуществляет планирование мероприятий внутреннего контроля, которые согласовываются Единоличным исполнительным органом Эмитента. Результаты проведенных мероприятий внутреннего контроля выносятся на рассмотрение Единоличного исполнительного органа Эмитента, а затем – Совета директоров.

**Взаимодействие службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа) и внешнего аудитора эмитента:**

Департамент аудита и внутреннего контроля в пределах своей компетенции осуществляет взаимодействие с внешним аудитором для обеспечения более полного достижения целей по выработке заключений о состоянии систем внутреннего контроля Эмитента, во избежание дублирования усилий и минимизации затрат на аудит. Руководитель Департамента аудита и внутреннего контроля имеет право обращаться к внешнему аудитору (при условии, что оказание соответствующих услуг одобрено Единоличным исполнительным органом Эмитента) за:

- разъяснениями в отношении вопросов, отраженных в заключении (отчете) внешнего аудитора, или вопросов, которые в соответствии с законодательством или условием договора должны быть отражены в заключении (отчете) внешнего аудитора;
- консультациями по оценке систем внутреннего контроля и хозяйственных рисков различных бизнес-процессов;
- консультациями по выработке организации и методики проведения аудиторских проверок.

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

Документ, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации, отсутствует.

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

В настоящее время Ревизор не избран, Ревизионная комиссия не образована.

*Департамент аудита и внутреннего контроля*

**1. Фамилия, имя, отчество:** Жамбалова Чмита Бабудоржиевна.

**Год рождения:** 1974.

**Образование:** высшее; Российский университет дружбы народов; специальность "Право".

**Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации   | Должность   |
|--------|-----------------|--|---|
| с      | по              |  |   |
| 2010   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"  | Руководитель департамента аудита и внутреннего контроля |
| 2008   | 2010            | ООО "СИМЕНС"   | Директор по рискам и контролю                           |
| 2006   | 2008            | ООО "Пивоварня Хейнекен" (переименовано в ООО "Объединенные пивоварни Хейнекен") | Руководитель отдела внутреннего аудита                  |

**Доля участия в уставном капитале эмитента (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента:** не применимо.

**Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:** опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

**2. Фамилия, имя, отчество:** Данькова Вероника Олеговна.

**Год рождения:** 1983.

**Образование:** высшее; Санкт-Петербургский государственный университет; специальность "Экономист по труду".

**Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации | Должность                                      |
|--------|-----------------|--------------------------|--|
| с      | по              |                          |  |
| 2013   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"              | Руководитель отдела внутреннего контроля       |
| 2011   | 2013            | ООО "О'КЕЙ"              | Руководитель группы операционного контроля ОВК |
| 2009   | 2011            | ООО "О'КЕЙ"              | Бизнес-аналитик                                |
| 2007   | 2008            | ООО "О'КЕЙ групп"        | Ассистент-переводчик                           |

**Доля участия в уставном капитале Эмитента (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента:** не применимо.

**Количество акций Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:** опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

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

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

**3. Фамилия, имя, отчество:** Рязанцева Светлана Геннадьевна..

**Год рождения:** 1983.

**Образование:** высшее; Государственный университет управления; специальность "Финансовый менеджмент".

**Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации | Должность                  |
|--------|-----------------|--------------------------|----------------------------|
| с      | по              |                          |                            |
| 2013   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"              | Ведущий внутренний аудитор |
| 2008   | 2013            | ЗАО "КПМГ"               | Старший аудитор            |

**Доля участия в уставном капитале Эмитента (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента:** не применимо.

**Количество акций Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:** опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

**4. Фамилия, имя, отчество:** Гатапов Жаргал Самданович.

**Год рождения:** 1988.

**Образование:** высшее; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации; специальность "Финансы и кредит".

**Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации | Должность                              |
|--------|-----------------|--------------------------|--|
| с      | по              |                          |  |
| 2013   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"              | Ведущий внутренний аудитор-консультант |
| 2010   | 2013            | ЗАО "КПМГ"               | Аудитор                                |
| 2009   | 2010            | ЗАО "КПМГ"               | Стажер отдела аудита                   |



**Доля участия в уставном капитале Эмитента (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента:** не применимо.

**Количество акций Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:** опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

**5. Фамилия, имя, отчество:** Гринева Полина Сергеевна.

**Год рождения:** 1986.

**Образование:** высшее; Российская экономическая академия имени Г.В. Плеханова; специальность "Финансы и кредит".

**Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других**

**организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации          | Должность          |
|--------|-----------------|-----------------------------------|--------------------|
| с      | по              |                                   |                    |
| 2011   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"                       | Внутренний аудитор |
| 2009   | 2011            | ЗАО "КПМГ"                        | Аудитор            |
| 2008   | 2009            | ЗАО "ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит" | Аудитор            |
| 2008   | 2008            | ООО "Касторама РУС"               | Стажер             |

**Доля участия в уставном капитале Эмитента (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента:** не применимо.

**Количество акций Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:** опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

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

**Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год**

*Ревизор (ревизионная комиссия)*

Ревизор в 2012 году не избирался, Ревизионная комиссия не была образована, в связи с чем вознаграждение не выплачивалось.

*Департамент аудита и внутреннего контроля*

**Вознаграждение за участие в работе органа контроля**

| <b>Наименование показателя</b>     | <b>2012</b>     | <b>2013, 3 мес.</b> |
|------------------------------------|-----------------|---------------------|
| Заработная плата, тыс. руб.        | 10 017,33       | 1 310,58            |
| Премии, тыс.руб.                   | 1 646,47        | 191,85              |
| Комиссионные, тыс. руб.            | 0               | 0                   |
| Льготы, тыс. руб.                  | 0               | 0                   |
| Компенсации расходов, тыс.руб.     | 0               | 0                   |
| Иные виды вознаграждений, тыс.руб. | 0               | 0                   |
| <b>ИТОГО, тыс. руб.</b>            | <b>11 663,8</b> | <b>1 502,43</b>     |

**Информация о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году**

Эмитентом заключены трудовые договоры с сотрудниками Департамента аудита и внутреннего контроля. Согласно указанным трудовым договорам, за 2013 год сотрудникам Департамента аудита и внутреннего контроля будет выплачена заработная плата в размере 10 205,74 тыс. руб., а также премии в размере 1 700,96 тыс. руб.

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

Средняя численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение:

| Наименование показателя  | 2012         | 1 кв. 2013   |
|--|--------------|--------------|
| Средняя численность работников, чел.                                       | 19 628       | 21 446       |
| Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, тыс. руб. | 7 060 765,28 | 2 130 447,26 |
| Выплаты социального характера работников за отчетный период, тыс. руб.     | 1 754 924,03 | 568 011,98   |

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

За раскрываемый период существенных изменений численности сотрудников Эмитента не происходило.

**Сотрудники (работники) эмитента, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудник)**

1. **Фамилия, имя, отчество:** Жамбалова Чимита Бадудоржиевна.

Подробная информация о сотруднике указана в подпункте 1 раздела 5.5 настоящего Ежеквартального отчета.

2. **Фамилия, имя, отчество:** Федосеева Светлана Вадимовна.

**Год рождения:** 1967.

**Образование:** высшее; Московский Институт Международных Экономических отношений; год выпуска – 2004; квалификация "Экономист".

**Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации | Должность                                      |
|--------|-----------------|--------------------------|--|
| с      | По              |                          |  |
| 2012   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"              | Исполняющий обязанности<br>Главного бухгалтера |
| 2002   | 2012            | ООО "О'КЕЙ"              | Заместитель Главного<br>бухгалтера             |

**Доля участия в уставном капитале Эмитента (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента:** не применимо.

**Количество акций Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:** опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

**Сведения о существующих профсоюзных организациях в Эмитенте:** Сотрудниками (работниками) Эмитента не создавалась профсоюзная организация.

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

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (кладочном) капитале Эмитента.

Предоставление или возможность предоставления сотрудникам (работникам) Эмитента опционов эмитента отсутствует. Эмитент не является акционерным обществом.

**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 участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: 2.**

Эмитент не является акционерным обществом.

**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 о контролирующих таких участников (акционерах) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций**

**Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций:**

|   |  |
|---|--|
| <i>Полное фирменное наименование</i>  | АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.)  |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i>   | Отсутствует  |
| <i>Место нахождения</i>   | Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg)   |
| <i>ИНН</i>  | Не применимо   |
| <i>ОГРН</i>   | Не применимо   |
| <i>Доля участника (акционера) эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, %</i>  | 99   |
| <i>Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента, %</i>  | Не применимо   |
| <i>Сведения о контролирующих такого участника (акционера) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - сведения об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций</i> | <p><b>1) Полное фирменное наименование:</b> НИСЕМАКС КО ЛИМИТЕД (NISEMAX CO LIMITED).</p> <p><b>Сокращенное фирменное наименование:</b> отсутствует.</p> <p><b>Место нахождения:</b> Арх. Макариоу и Калогреон, 4, Николаидис Си Вью Сити, 9 этаж, офисы 903-904, блоки А-В, П.С. 6016, Ларнака, Кипр (Arch. Makariou &amp; Kalogreon, 4 NICOLAIDES SEA VIEW CITY, 9<sup>th</sup> floor, Flat/Office 903-904 BLOCK A-B, 6016, Larnaca, Cyprus).</p> <p><b>ИНН:</b> не применимо.</p> <p><b>ОГРН:</b> не применимо.</p> <p><b>Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к</b></p> |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): прямой контроль.</p> <p>Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль: участие в юридическом лице, являющемся участником Эмитента.</p> <p>Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента.</p> <p>Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента: 54,04%.</p> <p>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента: не применимо.</p> <p>Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0%.</p> <p>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо.</p> <p>Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.</p> <p><b>2) Полное фирменное наименование:</b> ДЖИЭСУ ЛИМИТЕД (GSU LIMITED).</p> <p>Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.</p> <p>Место нахождения: Арх. Макариоу и Калогреон, 4, Николаидис Си Вью Сити, 9 этаж, офисы 903-904, блоки А-В, П.С. 6016, Ларнака, Кипр (Arch. Makariou &amp; Kalograion, 4 NICOLAIDES SEA VIEW CITY, 9<sup>th</sup> floor, Flat/Office 903-904 BLOCK A-B, 6016, Larnaca, Cyprus).</p> <p>ИНН: не применимо.</p> <p>ОГРН: не применимо.</p> <p>Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента: 23,02%.</p> <p>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента: не применимо.</p> <p>Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0%.</p> <p>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо.</p> <p>Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.</p> |
|--|--|

**Сведения о номинальных держателях, на имя которых в реестре акционеров эмитента зарегистрированы акции эмитента, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов**



**обыкновенных акций:** не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

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

**Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента и специальных правах:**

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

**Полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) эмитента:** управляющий государственным, муниципальным пакетом акций, а также лицо, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника Эмитента, отсутствуют.

**Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"):** не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

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

**Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру:** не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

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

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

**Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:**

**Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:** 30.04.2012.

**Список акционеров (участников) эмитента:**

**1) Полное фирменное наименование:** АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

**Сокращенное фирменное наименование:** отсутствует.

**Место нахождения:** Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

**ИНН:** не применимо.

**ОГРН:** не применимо.

**Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента:** 99%.

**Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента:** не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

**Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:** 27.12.2012.

**Список акционеров (участников) эмитента:**

**1) Полное фирменное наименование:** АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

**Сокращенное фирменное наименование:** отсутствует.

**Место нахождения:** Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

**ИНН:** не применимо.

**ОГРН:** не применимо.

**Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 99%.**

**Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента:** не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

**Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:** 31.12.2012.

**Список акционеров (участников) эмитента:**

**1) Полное фирменное наименование:** АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

**Сокращенное фирменное наименование:** отсутствует.

**Место нахождения:** Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

**ИНН:** не применимо.

**ОГРН:** не применимо.

**Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 99%.**

**Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента:** не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

**Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:** 29.03.2013.

**Список акционеров (участников) эмитента:**

**1) Полное фирменное наименование:** АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

**Сокращенное фирменное наименование:** отсутствует.

**Место нахождения:** Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

**ИНН:** не применимо.

**ОГРН:** не применимо.

**Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 99%.**

**Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента:** не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

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

**Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала:**

В 1 квартале 2013 года Эмитентом не совершалось сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

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

**За 2012 г.:**

| <b>Наименование показателя</b>  | <b>Значение показателя за 2012 г.</b> |
|---|---------------------------------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.                               | 1 605 309                             |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | 0                                     |
| Дебиторская задолженность по вексям к получению, тыс.руб.                                   | 0                                     |
| в том числе просроченная, тыс.руб.  | 0                                     |
| Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.. | 0                                     |
| в том числе просроченная, тыс.руб.  | 0                                     |
| Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.   | 2 362 232                             |
| в том числе просроченная, тыс.руб.  | 0                                     |
| Общий размер дебиторской задолженности, тыс.руб.  | 3 967 541                             |
| в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности, тыс. руб.                  | 0                                     |

**Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период:**

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование):** Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА".

**Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование):** ЗАО "ДОРИНДА".

**ИНН:** 7801072391.

**ОГРН:** 1027810221317.

**Место нахождения:** 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1, литер А.

**Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.:** 738 704.

**Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):** просроченная задолженность отсутствует.

Дебитор является аффилированным лицом Эмитента.

**Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица - коммерческой организации:** 0.

**Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту:** 0.

**Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента:** 0.

**Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу:** не применимо.

**За 3 месяца 2013 г.:**

| <b>Наименование показателя</b>  | <b>Значение показателя за 3 мес. 2013 г.</b> |
|---|--|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.                               | 1 480 258                                    |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | 0  |
| Дебиторская задолженность по вексям к получению, тыс.руб.                                   | 0  |
| в том числе просроченная, тыс.руб.  | 0  |
| Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.. | 0  |
| в том числе просроченная, тыс.руб.  | 0  |
| Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.   | 2 602 200                                    |
| в том числе просроченная, тыс.руб.  | 0  |
| Общий размер дебиторской задолженности, тыс.руб.  | 4 082 458                                    |
| в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности, тыс. руб.                  | 0  |

**Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период:**

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период, отсутствуют.

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

### **7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента**



Член СРО НП "Аудиторская Палата России" ОРНЗ № 10301002154  
197022, Санкт-Петербург, ул. профессора Попова, 27, офис 12-Н  
тел. / факс. (812) 346-39-29; 346-39-61; 346-41-19  
E-mail: tax2009@consult.spb.ru URL: www.consult.spb.ru

Исх. № 1-1-К/426 от 29.03.2013 г.

Участникам  
ООО «О'КЕЙ»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«О'КЕЙ»  
ЗА 2012 ГОД**

Санкт-Петербург  
2013 год

**Сведения об аудируемом лице**

Общество с  
ограниченной  
ответственностью  
«О'КЕЙ»

Место нахождения: 195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 65, корп. I, лит. А.

**Государственная регистрация:**

Свидетельство о государственной регистрации выдано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 30.07.2001 г., № 156613.

Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., серия 78 № 004304403 от 09.12.2002 г.  
ОГРН – 1027810304950

**Сведения об аудиторе**

Закрытое  
акционерное  
общество  
«Аудиторская  
фирма  
«КОНСАЛТ»

Место нахождения: 197022, Санкт-Петербург, ул. Проф. Попова, д. 27, оф. 12-Н, тел./факс: 346-39-29, 346-41-19.

**Государственная регистрация:** ЗАО «Аудиторская фирма «КОНСАЛТ» зарегистрировано распоряжением Главы районной администрации Петроградского района Санкт-Петербурга № 313/235-р от 26.12.1991 г.  
ОГРН – 1027806877658

ЗАО «Аудиторская фирма «КОНСАЛТ» с 2003 г. является членом СРО НП «Аудиторская Палата России» (ОРНЗ 10301002154), зарегистрированного в Государственном Реестре саморегулируемых организаций аудиторов (приказ Минфина РФ от 01.10.2009 г. № 455).

ЗАО «Аудиторская фирма «КОНСАЛТ» является членом НП «Аудиторская Палата Санкт-Петербурга».

Качество аудиторской деятельности и соблюдения профессиональной этики подтверждены Заключением СРО НП «Аудиторская Палата России» № 302 от 30.12.2010 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ» за 2012 год**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»** (далее – бухгалтерская отчетность), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2012 года;
- Отчета об изменениях капитала за 2012 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2012 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

**Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Генеральный директор Управляющей компании ООО «О'КЕЙ групп» несет ответственность за составление и достоверность бухгалтерской отчетности в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

**Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 г. № 307 – ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая



**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ» за 2012 год**

составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

**Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2012 года включительно в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

29.03.2013 года

Генеральный директор  
ЗАО «Аудиторская фирма «КОНСАЛТ»



О.Н. Зайцева

Сертификационный аттестат аудитора № 01-000603, выдан СРО НП «Аудиторская Палата России» на основании приказа от 29.03.2012 г. № 07, на неограниченный срок). Состоит в СРО НП «Аудиторская Палата России» - 21001028545.

Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2012 г.

Организация: ООО "ОКЕЙ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: Розничная торговля  
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес): 195213, г. Санкт-Петербург, Заневский пр., д.65, корп.1

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710001    |    |      |
| 31         | 12 | 2012 |
| 56255281   |    |      |
| 7826087713 |    |      |
| 52.11      |    |      |
| 65         | 23 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения            | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря   | На 31 декабря   | На 31 декабря   |
|----------------------|--|------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                      |  |      | 2012 г.         | 2011 г.         | 2010 г.         |
|                      | <b>АКТИВ</b>   |      |                 |                 |                 |
|                      | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                 |                 |                 |
| п. 4, п. 13.1        | Нематериальные активы                                      | 1110 | 3227            | 1563            | 949             |
|                      | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -               | -               | -               |
|                      | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -               | -               | -               |
|                      | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -               | -               | -               |
| п. 13.2              | Основные средства  | 1150 | 6287417         | 4791101         | 3670872         |
|                      | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -               | -               | -               |
| п. 13.3.1            | Финансовые вложения  | 1170 | 2110230         | 1950230         | 1950220         |
|                      | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 5308            | 1819            | 2102            |
| п. 13.1.5, п. 13.2.2 | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 102140          | 527278          | 113402          |
|                      | Итого по разделу I   | 1100 | 8598322         | 7271991         | 5737545         |
|                      | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                 |                 |                 |
| п. 13.4.1            | Запасы   | 1210 | 10104059        | 8948405         | 6613274         |
|                      | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 756471          | 568520          | 389143          |
| п. 13.5.1            | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 3967541         | 2892181         | 2101859         |
| п. 13.3.4            | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 10737234        | 7126200         | 5078593         |
|                      | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 4407593         | 2680994         | 1690558         |
|                      | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 545103          | 520398          | 522707          |
|                      | Итого по разделу II  | 1200 | 30517991        | 22716398        | 16396132        |
|                      | <b>БАЛАНС</b>  | 1800 | <b>39116313</b> | <b>29938689</b> | <b>22133677</b> |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря   | На 31 декабря   | На 31 декабря   |
|-----------|--|------|-----------------|-----------------|-----------------|
|           |  |      | 20 12 г.        | 20 11 г.        | 20 10 г.        |
|           | <b>ПАССИВ</b>  |      |                 |                 |                 |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>                              |      |                 |                 |                 |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10000           | 10000           | 10000           |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | ( - )           | ( - )           | ( - )           |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340 | -               | -               | -               |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -               | -               | -               |
|           | Резервный капитал  | 1360 | -               | -               | -               |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 9313683         | 8572662         | 6633104         |
|           | Итого по разделу III   | 1300 | 9323683         | 8582662         | 6643104         |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                 |                 |                 |
|           | Заемные средства   | 1410 | 4164894         | 1457538         | 1505589         |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 91515           | 8425            | 2381            |
|           | Оценочные обязательства  | 1430 | -               | -               | -               |
|           | Прочие обязательства   | 1450 | -               | -               | -               |
|           | Итого по разделу IV  | 1400 | 4256409         | 1465963         | 1507970         |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                 |                 |                 |
|           | Заемные средства   | 1510 | 4517179         | 3877809         | 1902747         |
| к 13.5.2  | Кредиторская задолженность   | 1520 | 20617646        | 16062245        | 12079856        |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530 | -               | -               | -               |
| к 7, 13.7 | Оценочные обязательства  | 1540 | 401396          | -               | -               |
|           | Прочие обязательства   | 1550 | -               | -               | -               |
|           | Итого по разделу V   | 1500 | 25536221        | 19940064        | 13982603        |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700 | <b>39116313</b> | <b>29988689</b> | <b>22133677</b> |

Директор

20

20 13 г.

Лонге Патрик

(расшифровка подписи)

И.О. Главный бухгалтер

(подпись)

Федосева С.В.

(расшифровка подписи)

ФЕДОСЕВА С.В.

ПОДПИСАНА

20.12.2013 г.

**Отчет о прибылях и убытках**  
за с 1 января по 31, 20 12 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ОКЕЙ" по ОКВЭД  
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО  
Вид экономической деятельности: Розничная торговля в неспециализированных магазинах пр. ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКФС  
Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностран: по ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2012 |
| 56255261   |    |      |
| 7826087713 |    |      |
| 52.11      |    |      |
| 65         | 23 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                            | Код  | За           | За           |
|-----------|--|------|--------------|--------------|
|           |  |      | 20 12 г.     | 20 11 г.     |
|           | Выручка  | 2110 | 121174311    | 95986377     |
| п.13.6    | Себестоимость продаж                               | 2120 | ( 99750637 ) | ( 79013533 ) |
|           | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100 | 21423674     | 16874844     |
| п.13.6    | Коммерческие расходы                               | 2210 | ( 20646159 ) | ( 15563703 ) |
| п.13.6    | Управленческие расходы                             | 2220 | ( 1869643 )  | ( 1477141 )  |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200 | ( 1092128 )  | ( 66000 )    |
|           | Доходы от участия в других организациях            | 2310 | -            | -            |
|           | Проценты к получению                               | 2320 | 7327         | 24694        |
|           | Проценты к уплате                                  | 2330 | ( 732059 )   | ( 247637 )   |
| п.2.1     | Прочие доходы                                      | 2340 | 8678798      | 6304503      |
| п.2.1     | Прочие расходы                                     | 2350 | ( 2772748 )  | ( 2035951 )  |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300 | 4089190      | 3979609      |
|           | Текущий налог на прибыль                           | 2410 | ( 1287193 )  | ( 1117759 )  |
| п.11.3    | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 528955       | 328165       |
| п.11.3    | Изменения отложенных налоговых обязательств        | 2430 | ( 83090 )    | ( 6044 )     |
| п.11.3    | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450 | 3490         | ( 284 )      |
|           | Прочее   | 2460 | 246042       | ( 8464 )     |
|           | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400 | 2988439      | 2847058      |

Форма 0710002 с. 2

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За       | За       |
|-----------|---|------|----------|----------|
|           |   |      | 20 12 г. | 20 11 г. |
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |      |          |          |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | -        | -        |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520 | -        | -        |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 2988439  | 2847058  |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -        | -        |
|           | Разведенная прибыль (убыток) на акцию   | 2910 | -        | -        |

\_\_\_\_\_  
(подпись) **Понге Патрик**  
(расшифровка подписи)  
марта 20 13 г.

И.О. Главный бухгалтер **Федосеева С.В.**  
(подпись) (расшифровка подписи)

07.11.03.03.12 г.

07

Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 174н

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 12 г.**

|           |         |
|-----------|---------|
| Коды      |         |
| 0710003   |         |
| 31        | 12 2012 |
| 56355261  |         |
| 782608773 |         |
| 52.11     |         |
| 65        | 23      |
|           | 384     |

Организация ООО "ОКЕИ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Розничная торговля  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество  
с ограниченной ответственностью  
Единица измерения: тыс. руб.

форма по ОКУД  
Data (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОНП/ОКФС  
по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя  | Код  | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные<br>у акционеров | Добавочный<br>капитал | Резервный<br>капитал | Нераспределенная<br>прибыль (непокрытый<br>убыток) | Итого   |
|--|------|------------------|---|-----------------------|----------------------|--|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 20 012 г.                                  | 3100 | 10000            |   |                       |                      | 8833104  | 8843104 |
| Увеличение капитала : всего:   | 3210 |                  |   |                       |                      | 2847058  | 2847058 |
| в том числе:   |      |                  |   |                       |                      |  |         |
| чистая прибыль   | 3211 | x                | x   |                       | x                    |  |         |
| пересчет имущества   | 3212 | x                | x   |                       | x                    |  |         |
| доходы, относящиеся непосредственно на<br>увеличение капитала              | 3213 | x                |   |                       |                      |  |         |
| добавочный капитал   | 3214 |                  |   | x                     |                      |  |         |
| увеличение номинальной стоимости акций/<br>реорганизация юридического лица | 3215 |                  |   |                       | x                    |  |         |
|  | 3216 |                  |   |                       | x                    |  |         |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого       |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-------------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | ( )              | ( )   | ( )                | ( )               | ( 907500 )                                   | ( 907500 )  |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |             |
| Убыток  | 3221 | x                | x   | x                  | x                 | ( )  | ( )         |
| переводка имущества   | 3222 | x                | x   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x                | x   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | ( )              | ( )   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | ( )              | ( )   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | ( )              | ( )   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| дивиденды   | 3227 | x                | x   | x                  | x                 | ( 907500 )                                   | ( 907500 )  |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | x                | x   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | x                | x   | x                  | ( )               | ( )  | ( )         |
| Беличина капитала на 31 декабря 20 011 г.                   | 3200 | 10000            | ( )   | ( )                | ( )               | 8582662                                      | 8582662     |
| За 20 12 г.   |      |                  |   |                    |                   |  |             |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | ( )              | ( )   | ( )                | ( )               | 2988439                                      | 2988439     |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |             |
| чистая прибыль  | 3311 | x                | x   | x                  | x                 | 2988439                                      | 2988439     |
| переводка имущества   | 3312 | x                | x   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | x                | x   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | ( )              | ( )   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | ( )              | ( )   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | ( )              | ( )   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | ( )              | ( )   | ( )                | ( )               | ( 2247417 )                                  | ( 2247417 ) |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |             |
| Убыток  | 3321 | x                | x   | x                  | x                 | ( )  | ( )         |
| переводка имущества   | 3322 | x                | x   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x                | x   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | ( )              | ( )   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | ( )              | ( )   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | ( )              | ( )   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| дивиденды   | 3327 | x                | x   | x                  | x                 | ( 2247417 )                                  | ( 2247417 ) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | x                | x   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )         |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | x                | x   | x                  | ( )               | ( )  | ( )         |
| Беличина капитала на 31 декабря 20 012 г.                   | 3300 | 10000            | ( )   | ( )                | ( )               | 9313663                                      | 9313663     |

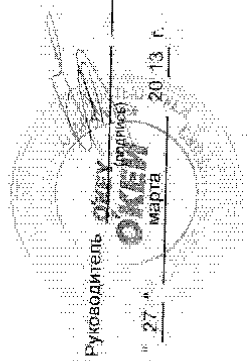
## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя   | Код  | Изменения капитала за 20__ г. |                                    | На 31 декабря<br>20__ г. |
|---|------|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
|   |      | На 31 декабря<br>20__ г.      | за счет чистой прибыли<br>(убытка) |                          |
| <b>Капитал - всего</b>  |      |                               |                                    |                          |
| до корректировок  | 3400 |                               |                                    |                          |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики                           | 3410 |                               |                                    |                          |
| исправлением ошибок   | 3420 |                               |                                    |                          |
| после корректировок   | 3500 |                               |                                    |                          |
| в том числе:  |      |                               |                                    |                          |
| нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток)                                   |      |                               |                                    |                          |
| до корректировок  | 3401 |                               |                                    |                          |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики                           | 3411 |                               |                                    |                          |
| исправлением ошибок   | 3421 |                               |                                    |                          |
| после корректировок   | 3501 |                               |                                    |                          |
| другие статьи капитала, по которым<br>осуществлены корректировки:<br>(по статьям) |      |                               |                                    |                          |
| до корректировок  | 3402 |                               |                                    |                          |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики                           | 3412 |                               |                                    |                          |
| исправлением ошибок   | 3422 |                               |                                    |                          |
| после корректировок   | 3502 |                               |                                    |                          |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря<br>20 12 г. | На 31 декабря<br>20 11 г. | На 31 декабря<br>20 10 г. |
|-------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 9923683                   | 8582662                   | 6643104                   |

Руководитель Олегу Патрик  
 (расшифровка подписи)  
 № 27 н марта 20 13 г.



И.О. Главный бухгалтер Ирина Федосеева С.В.  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)  
 ФЕДОСЕЕВА С.В.  
 ПАТРИК ОЛЕГУ  
 ПАТРИК ОЛЕГУ



**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ 20 12 г.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОКЕЙ" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки и табачными изделиями по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранн: \_\_\_\_\_ по ОКФС/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2012 |
| 56255261   |    |      |
| 7826087713 |    |      |
| 52.11      |    |      |
| 65         | 23 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя  | Код         | За _____        | За _____        |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
|  |             | 20 12 г.        | 20 11 г.        |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>   |             |                 |                 |
| Поступления - всего:   | 4110        | 139 599 792     | 110 614 913     |
| в том числе:   |             |                 |                 |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг   | 4111        | 136 323 699     | 108 294 984     |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112        |                 |                 |
| от перепродажи финансовых вложений   | 4113        |                 |                 |
| прочие поступления   | 4119        | 3 276 093       | 2 319 929       |
| Платежи - всего:   | 4120        | ( 132 871 545 ) | ( 105 465 839 ) |
| в том числе:   |             |                 |                 |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121        | ( 120 187 620 ) | ( 96 227 362 )  |
| в связи с оплатой труда работников   | 4122        | ( 6 302 168 )   | ( 4 585 528 )   |
| процентов по долговым обязательствам   | 4123        | ( 740 417 )     | ( 251 338 )     |
| налога на прибыль организаций  | 4124        | ( 1 355 742 )   | ( 1 144 171 )   |
| прочие платежи   | 4129        | ( 4 285 598 )   | ( 3 257 440 )   |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций  | <b>4100</b> | 6 728 247       | 5 149 074       |

| Наименование показателя   | Код  | За _____<br>20 12 г. | За _____<br>20 11 г. |
|---|------|----------------------|----------------------|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |      |                      |                      |
| Поступления - всего   | 4210 | 31 311 974           | 67 281 910           |
| в том числе:  |      |                      |                      |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211 | 1 271                | 2 771                |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212 |                      |                      |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 6 545 562            | 2 545 000            |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 7 327                | 24 587               |
| прочие поступления  | 4219 | 24 757 814           | 64 709 552           |
| Платежи - всего   | 4220 | ( 38 746 749 )       | ( 72 568 223 )       |
| в том числе:  |      |                      |                      |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | ( 3 686 750 )        | ( 3 284 235 )        |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | ( 1 543 986 )        | ( 607 268 )          |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам); предоставление займов другим лицам | 4223 | ( 8 859 200 )        | ( 7 791 761 )        |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | ( )                  | ( )                  |
| прочие платежи  | 4229 | ( 24 657 814 )       | ( 60 884 959 )       |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | -7 434 775           | -5 286 313           |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |                      |                      |
| Поступления - всего   | 4310 | 41 603 213           | 16 925 119           |
| в том числе:  |      |                      |                      |
| получения кредитов и займов   | 4311 | 38 603 213           | 16 925 119           |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 |                      |                      |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 |                      |                      |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314 | 3 000 000            |                      |
| прочие поступления  | 4319 |                      |                      |

| Наименование показателя   | Код         | За               |                  |
|---|-------------|------------------|------------------|
|   |             | 20 12 г.         | 20 11 г.         |
| Платежи - всего   | 4320        | ( 39 150 952 )   | ( 15 819 288 )   |
| в том числе:  |             |                  |                  |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321        | ( )              | ( )              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322        | ( 890 505 )      | ( 816 296 )      |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323        | ( 38 260 447 )   | ( 15 002 992 )   |
| прочие платежи  | 4329        | ( )              | ( )              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300        | 2 452 261        | 1 105 831        |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | <b>4400</b> | <b>1 745 733</b> | <b>968 592</b>   |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | <b>4450</b> | <b>2 660 994</b> | <b>1 690 556</b> |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>  | <b>4500</b> | <b>4 407 583</b> | <b>2 660 994</b> |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490        | 856              | 1 846            |

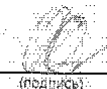
Руководитель



Лонке Патрик

(расшифровка подписи)

И.О. Главный бухгалтер



Федосеева С.Б.

(расшифровка подписи)

27

марта

20 13 г.

ФЕДОСЕЕВА С.Б.

по приказу №144  
от 01.03.13 г.



ООО «О'КЕЙ»

Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"  
195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 65, корп. 1, лит. А  
ИНН 7826087713, КПП 785050001, ОГРН 1027810304950  
тел. (812) 703-7003 факс (812) 703-42-57

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2012 г.

### I. Сведения о хозяйственной деятельности организации.

I.1. Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ» (далее – Общество):  
Место нахождения: Юридический адрес: 195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург,  
Заневский пр., д. 65, корп. 1, лит. А.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации выдано  
Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 30.07.2001 г., № 156613.

Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц о  
юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., серия 78 № 004304403 от 09.12.2002  
г., ОГРН – 1027810304950.

I.2. Должностные лица, ответственные за составление и достоверность бухгалтерской  
отчетности Общества:

Единоличный исполнительный орган: Управляющая компания ООО «О'КЕЙ групп»

Главный бухгалтер: Федосеева Светлана Вадимовна (с 28.12.2012 г. временно исполняющая  
обязанности главного бухгалтера до момента назначения Главного бухгалтера).

I.3. Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ» - динамично развивающаяся  
федеральная торговая сеть. Основной вид деятельности Общества – розничная торговля  
продуктами питания и продовольственными товарами. ООО «О'КЕЙ» осуществляет свою  
деятельность в формате гипермаркетов и супермаркетов. По состоянию на 31.12.2012г. в состав  
сети «О'КЕЙ» входят:

#### • 52 гипермаркета:

- 18 – в Санкт-Петербурге,
- 2 – в Ростове-на-Дону,
- 4 – в Краснодаре,
- 2 – в Мурманске,
- 1 – в Тольятти,
- 2 – в Красноярске,
- 1 – в Волгограде,
- 1 – в Нижнем Новгороде,
- 1 – в Ставрополе,
- 4 – в Москве,
- 2 – в Уфе,
- 2 – в Воронеже,
- 1 – в Липецке.

- 2 – в Астрахани,
- 1 – в Новосибирске,
- 1 – в Омске,
- 1 – в Саратове,
- 2 – в Екатеринбурге,
- 1 – в Сочи,
- 2 – в Сургуте,
- 1 – в Тюмени.

▪ 31 супермаркет:

- 17 – в Санкт-Петербурге,
- 1 – в Кингисеппе,
- 2 – в Волгограде,
- 1 – в г. Волжский,
- 1 – в Красноярске,
- 6 – в Москве,
- 1 – в Новочеркасске,
- 1 – в Краснодаре,
- 1 – в Астрахани.

В 2012 году Обществом открыты:

- 1 гипермаркет в Санкт-Петербурге;
- 1 гипермаркет и 2 супермаркета в Москве;
- 2 гипермаркета в Екатеринбурге;
- 2 гипермаркета в Сургуте;
- 1 гипермаркет в Воронеже;
- 1 гипермаркет в Сочи;
- 1 гипермаркет в Тюмени;
- 1 гипермаркет в Уфе.

1.2. Общий оборот сети в 2012 году (с НДС) составил 138 938 611 тыс. руб., в том числе:

- розничная торговля составляет 90,89% от общего объема продаж;
- общественное питание составляет 4,65% от общего объема продаж;
- рекламные услуги – 4,41% от общего объема продаж;
- аренда – около 0,05% от общего объема продаж.

**2. Данные о финансовой деятельности организации.**

2.1. Расшифровка отдельных прибылей и убытков в «Отчете о финансовых результатах»:

Прочие доходы включают в себя:

- премии поставщиков – 7 723 412 тыс. руб.;
- излишки инвентаризаций – 851 944 тыс. руб.;
- штрафные санкции по договорам – 11 898 тыс. руб.

Прочие расходы включают в себя:

- расходы по оплате услуг кредитных организаций – 492 546 тыс. руб.;
- недостачи инвентаризаций сверх норм – 1 437 304 тыс. руб.;
- суммы списаний по актам порчи, боя, лома – 690 259 тыс. руб.

▪ расходы на финансовую помощь – 3 446 тыс. руб.  
 Общая сумма расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль, составила 2 644 777 тыс. руб.

#### 4. Информация о нематериальных активах

4.1. Общество является владельцем товарных знаков, которые находятся в эксплуатации и числятся на балансе организации:

| № п/п | Наименование  | Первоначальная стоимость (руб.) | Срок полезного использования (мес.) |
|-------|---|---------------------------------|-------------------------------------|
| 1     | Товарный знак О'КЕУ (3) инв.№: 00000006                           | 24 315,07                       | 120                                 |
| 2     | Товарный знак О'КЕУ hypermarkets (5) , инв.№: 00000008            | 54 433,27                       | 120                                 |
| 3     | Товарный знак Емеля на печи , инв.№: 00000004                     | 17 510,00                       | 84                                  |
| 4     | Товарный знак О'КЕЙ (2) инв.№: 00000005                           | 24 315,07                       | 120                                 |
| 5     | Товарный знак О'КЕЙ кулинария (6) , инв.№: 00000009               | 37 052,92                       | 120                                 |
| 6     | Товарный знак О'КЕЙ опережая желания! (10) инв.№: 00000013        | 104 978,44                      | 120                                 |
| 7     | Товарный знак О'КЕЙ сеть гипермаркетов (4) , инв.№: 00000007      | 54 549,33                       | 120                                 |
| 8     | Товарный знак О'КЕЙ экспресс (7) , инв.№: 00000010                | 264 158,02                      | 120                                 |
| 9     | Товарный знак О'КЕЙ экспресс (8) , инв.№: 00000011                | 240 423,26                      | 120                                 |
| 10    | Товарный знак О'КЕЙ/О'КЕУ (13) , инв.№: 00000015                  | 3 885,97                        | 120                                 |
| 11    | Товарный знак О'КЕЙ-ЭКСПРЕСС; О'КЕУ-EXPRESS (9) , инв.№: 00000012 | 174 964,07                      | 120                                 |
| 12    | Товарный знак ОПЕРЕЖАЯ ЖЕЛАНИЯ (11) , инв.№: 00000014             | 79 125,54                       | 120                                 |
| 13    | Сайт компании   | 790 000                         | 120                                 |
| 14    | Веб Сайт  | 1 879 500                       | 120                                 |
|       | <b>Итого</b>  | <b>3 748 980,96</b>             |                                     |

4.2. Также на балансе организации находятся приобретенные в 2012 году Товарные знаки, которые числятся, как «Прочие внеоборотные активы»:

| № п/п | Наименование                          | Первоначальная стоимость (руб) |
|-------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 1     | Товарный знак CASCADE (36)            | 90 006,39                      |
| 2     | Товарный знак DAILY (19)              | 37 168,98                      |
| 3     | Товарный знак DAILY (20)              | 68 012,57                      |
| 4     | Товарный знак DAILYOKEY (17)          | 67 954,54                      |
| 5     | Товарный знак EMOTIONKIDS (21)        | 32 816,64                      |
| 6     | Товарный знак EMOTIONKIDS (24)        | 53 243,63                      |
| 7     | Товарный знак EMOTIONLADY (23)        | 33 019,75                      |
| 8     | Товарный знак EMOTIONLADY (26)        | 53 243,63                      |
| 9     | Товарный знак EMOTIONMAN (22)         | 32 323,38                      |
| 10    | Товарный знак EMOTIONMAN (25)         | 63 243,63                      |
| 11    | Товарный знак FIREMARK (29)           | 40 415,73                      |
| 12    | Товарный знак FIREMARK (43)           | 53 562,81                      |
| 13    | Товарный знак FIREMARK EQUIPMENT (30) | 44 858,12                      |
| 14    | Товарный знак FIREMARK EQUIPMENT (31) | 44 858,12                      |
| 15    | Товарный знак FIREMARK EQUIPMENT (32) | 44 858,12                      |
| 16    | Товарный знак GREEN WAY               | 56 986,64                      |
| 17    | Товарный знак KASKAD (35)             | 90 006,39                      |
| 18    | Товарный знак KASKAD (38)             | 235 290,45                     |
| 19    | Товарный знак KASKAD (41)             | 90 122,45                      |
| 20    | Товарный знак KASKAD (42)             | 90 122,45                      |
| 21    | Товарный знак №26                     | 78 719,32                      |
| 22    | Товарный знак OKEYDAILY (15)          | 69 698,58                      |
| 23    | Товарный знак O'Кей (1)               | 22 458,07                      |
| 24    | Товарный знак RED ELEMENT             | 86 176,33                      |
| 25    | Товарный знак ДЭЙЛИ (18)              | 17 728,53                      |
| 26    | Товарный знак ДЭЙЛИСКЕЙ (16)          | 71 320,35                      |
| 27    | Товарный знак КАСКАД (34)             | 126 916,31                     |
| 28    | Товарный знак КАСКАД (37)             | 184 742,33                     |
| 29    | Товарный знак КАСКАД (39)             | 85 247,83                      |
| 30    | Товарный знак КАСКАД (40)             | 90 122,45                      |
| 31    | Товарный знак O'КЕЙБОЛ/O'KEYBALL (12) | 3 336,79                       |
| 32    | Товарный знак O'КЕЙДЭЙЛИ (14)         | 71 349,36                      |
|       | <b>Итого</b>                          | <b>2 222 043,67</b>            |

## 5. О способах ведения бухгалтерского учета.

5.1. Бухгалтерский учет осуществляется по организации в целом центральной бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером. Обработка первичной документации, относящейся к деятельности Филиалов, осуществляется бухгалтериями Филиалов и Контрольно-экономическими отделами Филиалов с последующей передачей документов в центральный офис в г. Санкт-Петербурге.

5.2. Имущество, закрепленное за Филиалами, их хозяйственные операции и обязательства учитываются на балансе ООО «О'КЕЙ».

5.3. Бухгалтерская отчетность ООО «О'КЕЙ» за 2012г. сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с учетной политикой предприятия на 2012г.

5.4. Начисление амортизации по всем амортизируемым объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

5.5. Ошибка признается существенной, если составляет более 10 % соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

5.6. Изменений положений учетной политики, способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества в течение 2012 года, не принималось.

#### 6. Связанные стороны.

Аффилированными лицами ООО «О'КЕЙ» являются:

- Управляющая компания ООО «О'КЕЙ групп», являющаяся с 26.12.2007г. исполнительным органом ООО «О'КЕЙ»; осуществляемые хозяйственные операции: покупка услуг; оборот за отчетный период: 491 258 тыс. рублей.
- Генеральный директор Управляющей компании ООО «О'КЕЙ групп» Лонге Патрик Эдмонд Деэире;
- АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.) — являющееся юридическим лицом по законодательству Люксембурга, зарегистрированное в Реестре торговли и компаний Окружного суда Люксембурга в г. Люксембурге 16 февраля 2001 года, за номером В. 80 533, юридический адрес: Люксембург, L-1219, ул. Бомон, д. 23 – владеющее 99 % голосов, заключенных в одной доле ООО «О'КЕЙ».
- ЗАО «Доринда», ИНН 7801072391; покупка работ, услуг, покупка-продажа векселей; покупка ОС; оборот за отчетный период: 6 463 623 тыс. руб.
- ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс», единственным участником которого является ООО «О'КЕЙ»; осуществляемые хозяйственные операции: покупка товаров, ОС; оборот за отчетный период: 1 889 684 тыс. руб.
- ООО «Вендор», единственным участником которого является ООО «О'КЕЙ»; оборот за отчетный период: 331 359 тыс. руб.
- ООО «Фреш Маркет», единственным участником которого является ООО «О'КЕЙ»; Вклад в имущество для пополнения оборотных средств с целью финансового обеспечения хозяйственной деятельности. Оборот за отчетный период на сумму 712 624 тыс. руб.
- ЗАО «Старт Красносельский» приобретено 100 обыкновенных именных акций.
- ЗАО «Старт Приморский» приобретено 100 обыкновенных именных акций.

#### 7. Оценочные обязательства.

7.1. По состоянию на 31.12.2012 г. признано оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков работников в сумме 401 396 тыс. руб.

Поскольку размер чистой прибыли за 2010 и 2011 годы уже утвержден участниками Общества и за 2011 год выплачены дивиденды, то показать ретроспективно признание подобного обязательства в 2010, 2011 годах Общество не может.

Оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков работников по состоянию на 31.12.2010 года составляет 225 456 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2011 – 302 159 тыс. руб.

В связи с тем, что данные суммы оценочных обязательств не превышают уровень существенности, установленный учетной политикой Общества, принято решение оценочное обязательство отражать переспективно без корректировки сопоставимых данных за 2010, 2011 годы.

7.2. На конец отчетного года Общество создало резерв по сомнительным долгам в сумме 18 686 тыс. руб.



### 8. Дивиденды.

8.1. 25 января 2012 года согласно протоколу № 2501/12 от 25.01.2012 внеочередным общим собранием участников Общества было принято решение о распределении между участниками Общества прибыли в форме выплаты дивидендов пропорционально долям их участия в Уставном капитале Общества:

- полученной по итогам деятельности за 9 месяцев 2011 года, в размере 990 000 000 (девятьсот девяносто миллионов) рублей.

8.2. 30 декабря 2012 года согласно протоколу № 3012/12 от 30.12.2012 внеочередным общим собранием участников Общества было принято решение о распределении между участниками Общества прибыли в форме выплаты дивидендов пропорционально долям их участия в Уставном капитале Общества:

- полученной по итогам деятельности за 9 месяцев 2012 года, в размере 1 257 417 000 (один миллиард двести пятьдесят семь миллионов четыреста семнадцать тысяч) рублей.

### 9. Риски.

9.1. Мы рассмотрели основные факторы риска, которым может быть подвержено Общество. По результатам анализа факторов риска руководство пришло к выводу, что в настоящее время Общество не подвержено никаким потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности.

9.2. Информация о рисках также раскрыта в Проспекте ценных бумаг: <http://www.e-disclosure.ru/index.aspx?region=-1&word=&type=1&codeType=1&code=7826087713>

### 10. О событиях после отчетной даты, условных активах и условных обязательствах.

10.1. По состоянию на отчетную дату у Общества имеются незавершенные судебные разбирательства:

| № дела         | Истец              | Ответчик    | Содержание иска (подробное описание)   | Сумма основного требования | Результат, вероятность исхода   |
|----------------|--------------------|-------------|--|----------------------------|---|
| 1              | 2                  | 3           | 4  | 5                          | 6   |
| A32-49552/2011 | ООО «О'КЕЙ»        | УФМС        | Оспаривание в Арбитражном Суде Краснодарского края решения УФМС по Краснодарскому краю о привлечении ООО «О'КЕЙ» к административной ответственности по ч.1 ст.18.16. КРФАП и наложении штрафа в сумме 450 000 руб. | 450 000,00р.               | Суд оставил в силе постановление о привлечении ООО «О'КЕЙ» к административной ответственности. Штраф 450 000 руб. |
| 2-617/2012     | Задыряка С.В.      | ООО «О'КЕЙ» | О взыскании компенсации морального вреда за ущерб, причиненный здоровью ребенка в размере 200 000 руб., компенсации судебных расходов в размере 21 200 руб.  | 221 200,00р.               | Требование частично удовлетворено в размере 130 100 рублей.   |
| A56-66314/2012 | ООО СИСТЕМА Фактор | ООО «О'КЕЙ» | О взыскании задолженности за поставленный товар, который был профинансирован в рамках договора факторинга  | 17 485 905,79р.            | Требования полностью удовлетворены, будет подана апелляция.   |

6

20

| 1                       | 2  | 3                            | 4   | 5               | 6   |
|-------------------------|--|------------------------------|---|-----------------|---|
| A56-68719/2012          | ООО ЛОГИКО   | ООО «О'КЕЙ»                  | Спор с поставщиком. Проценты по 395ГК РФ за несвоевременную оплату услуг  | 978 280,14р.    | Требования полностью удовлетворены. Оплатили в конце января                               |
| 2-4796/2012             | Гресси Андреа (Италия), Общество "Баро Маркетинг 90 СРЛ" (Италия) - представители истцов<br>ООО "Смарт Лозерс Компани" | ООО «О'КЕЙ»                  | О защите исключительных прав на произведение - дорожный паровой утюг  | 10 000 000,00р. | Большая вероятность отказа в удовлетворении требований истца                              |
| 2-43/2013 (2-6666/2012) | Иваненко Ираида Евгеньевна   | ООО «О'КЕЙ»                  | Об истребовании имущества из чужого незаконного владения, взыскании задолженности по оплате аренды жилого помещения, процентов за пользование чужими денежными средствами и компенсации морального вреда. | 443 683,00р.    | Требования будут удовлетворены в полном объеме  |
| A56-69954/2012          | ООО «О'КЕЙ»  | УФАС по Ставропольскому краю | Обжалование постановления УФАС по Ставропольскому краю  | 2 000 000,00р.  | Производство по делу приостановлено до вступления в силу решения по делу № А63-16726/2012 |
| A56-6255/2012           | ООО «О'КЕЙ»  | ООО «РЕАЛ СЕРВИС»            | Спор с поставщиком. Взыскать стоимость услуг представителей с ООО «О'КЕЙ» в пользу ООО Реал Сервис  | 130 000,00р.    | Подана апелляция. Большая вероятность удовлетворения иска.                                |

10.2. Условные активы и условные обязательства, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за год, отсутствуют.

#### 11. Учет расчетов по налогу на прибыль

11.1. Условный расход по налогу прибыль за 2012 год составил 817 838 тыс. руб. Налог на прибыль за 2012 год – 1 267 193 тыс. руб.

11.2. Постоянные разницы - 2 644 777 тыс. руб. Таким образом, ПНО (ПНА) – 528 955 тыс. руб. Расшифровка постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в таблице.

| ПНА                                     | Статья дохода       | База, в руб.  | Сумма ПНА, в руб. |
|---|---------------------|---------------|-------------------|
|   | Прибыль прошлых лет | -9 413 293,93 | -1 882 658,79     |
| Амортизация по МПЗ ст-ю до 40 тыс. руб. | -6 928 686,74       | -1 385 737,35 |                   |

| ПНО  | Статья расхода                      | База, в руб.          | Сумма ПНО, в руб. |
|--|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|
|  | Недостачи инвентаризаций сверх норм | 1 437 303 587,30      | 287 460 717,46    |
| Резерв на оплату неиспользованных отпусков | 401 396 343,28                      | 80 279 268,66         |                   |
| Списание порчи, боя, лома                  | 690 259 305,42                      | 138 051 861,08        |                   |
| Штрафы                                     | 3 747 107,25                        | 749 421,45            |                   |
| Прочие ПНО                                 | 128 412 604,16                      | 25 682 520,83         |                   |
| <b>ИТОГО:</b>                              | <b>2 644 776 966,74</b>             | <b>528 955 393,35</b> |                   |

### 11.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде Общества:

| ОНА   | Наименование показателя    | Сумма, в руб.         | ОНА, в руб.    |
|---|----------------------------|-----------------------|----------------|
|   | Амортизация                | 56 981 473,54         | 11 396 294,71  |
| Премии поставщиков (вычитаемая временная разница)           | 17 448 133,26              | 3 489 626,65          |                |
| ОНО   | Наименование показателя    | Сумма, в руб.         | ОНО, в руб.    |
|   | Списание ОС до 40 тыс.руб. | -93 623 722,52        | -18 724 744,50 |
| Амортизационная премия                                      | -115 198 295,40            | -23 039 659,08        |                |
| Прочие работы и услуги (налогооблагаемая временная разница) | -263 610 442,76            | -52 722 088,55        |                |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>-398 002 853,88</b>     | <b>-79 600 570,78</b> |                |

Временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли привели к образованию отложенного налога в результате:

- разных сроков использования основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета;
- применения амортизационной премии;
- различным ведением учета МПЗ стоимостью до 40 тыс. руб. для целей бухгалтерского и налогового учета.

### 12. Дополнительная информация.

12.1. Для сопоставимости данных в «Отчете о движении денежных средств» за 2011 год были изменены следующие строки:

- Строка 4119 «Прочие поступления» увеличена на 2 309 292 тыс. руб.
- Строка 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» увеличена на 2 309 292 тыс. руб.
- Строка 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам» увеличена на 8 585 тыс. руб.

- Строка 4129 «Прочие платежи» уменьшена на 8 585 тыс. руб.  
Изменения обусловлены реклассификацией данных.

**13. Дополнительные расфировки к пояснениям по Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО "О'КЕЙ" за 2012 г.**

13. Дополнительные расшивки к пояснениям по Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отчетности ООО "О'КЕЙ" за 2012 г.

13.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

13.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Код  | Период      | На начало года           |   | Изменения за период |        |                       |            | На конец периода         |   |         |
|-------------------------------|------|-------------|--------------------------|---|---------------------|--------|-----------------------|------------|--------------------------|---|---------|
|                               |      |             | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило           | выбыло | убыток от обесценения | переоценка | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |         |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 12 г. | 1869                     | ( 306 )   | 1860                | ( )    | ( 216 )               |            |                          | 3749  | ( 522 ) |
|                               | 5110 | за 20 11 г. | 1079                     | ( 130 )   | 790                 | ( )    | ( 175 )               |            |                          | 1869  | ( 306 ) |

13.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя      | Код  | На 31 декабря |          | На 31 декабря |          |
|------------------------------|------|---------------|----------|---------------|----------|
|                              |      | 20 12 г.      | 20 11 г. | 20 11 г.      | 20 10 г. |
| Всего                        | 5120 |               |          |               |          |
| в том числе:                 |      |               |          |               |          |
| (с/д нематериальных активов) |      |               |          |               |          |
| (с/д нематериальных активов) |      |               |          |               |          |
| и т.д.                       |      |               |          |               |          |

13.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| наименование показателя      | Код  | На 31 декабря 12 г. | На 31 декабря 14 г. | На 31 декабря 20 10 г. |
|------------------------------|------|---------------------|---------------------|------------------------|
| Всего                        | 5130 |                     |                     |                        |
| в том числе:                 |      |                     |                     |                        |
| (вид нематериальных активов) |      |                     |                     |                        |
| (вид нематериальных активов) |      |                     |                     |                        |
| и т.д.                       |      |                     |                     |                        |

13.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя   | Код  | Период   | На начало года           |                                      | поступило | Изменения за период      |        | На конец периода         |  |
|---------------------------|------|----------|--------------------------|--------------------------------------|-----------|--------------------------|--------|--------------------------|--|
|                           |      |          | первоначальная стоимость | часть стоимости списанной на расходы |           | первоначальная стоимость | выбыло | первоначальная стоимость | часть стоимости списанной на расходы за период |
| НИОКР - всего             | 5140 | за 20 г. | ( )                      | ( )                                  | ( )       | ( )                      | ( )    | ( )                      | ( )  |
|                           | 5150 | за 20 г. | ( )                      | ( )                                  | ( )       | ( )                      | ( )    | ( )                      | ( )  |
| в том числе:              |      | за 20 г. | ( )                      | ( )                                  | ( )       | ( )                      | ( )    | ( )                      | ( )  |
| (объект, группа объектов) |      | за 20 г. | ( )                      | ( )                                  | ( )       | ( )                      | ( )    | ( )                      | ( )  |
| (объект, группа объектов) |      | за 20 г. | ( )                      | ( )                                  | ( )       | ( )                      | ( )    | ( )                      | ( )  |
| и т.д.                    |      | за 20 г. | ( )                      | ( )                                  | ( )       | ( )                      | ( )    | ( )                      | ( )  |

13.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя   | Код  | Период      | На начало года | Изменения за период |  |   | На конец периода |
|---|------|-------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
|   |      |             |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 20 12 г. |                |                     |  |   |                  |
|   | 5170 | за 20 11 г. |                |                     |  |   |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 12 г. | 2222           | 1880                | ( )  | 1880  | 2222             |
|   | 5190 | за 20 11 г. | 2822           | 190                 | ( )  | 790   | 2222             |

13.2. Основные средства

13.2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование подкатегории   | Код  | Период      | На начало года                        |                                      | Изменения за период |                                       |                                      |                                    |                                       |                                      | На конец периода                      |                                      |
|---|------|-------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|   |      |             | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> | поступило           | выбыло объектов                       |                                      | начислено амортизация <sup>4</sup> | переоценка                            |                                      | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |
|   |      |             |                                       |                                      |                     | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |                                    | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |                                       |                                      |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 12 г. | 8047064                               | ( 3255963 )                          | 2776956             | ( 76364 )                             | 123725                               | ( 1328001 )                        | -                                     | -                                    | 10747656                              | ( 4460239 )                          |
|   | 5210 | за 20 11 г. | 5526374                               | ( 254502 )                           | 2201618             | ( 79928 )                             | 69830                                | ( 1071291 )                        | -                                     | -                                    | 8047064                               | ( 3254963 )                          |



13.2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Код  | Период      | На начало года | Изменения за период |            |   | На конец периода |
|--|------|-------------|----------------|---------------------|------------|---|------------------|
|  |      |             |                | загаты за период    | списано    | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 12 г. | 525056         | 2999258             | ( 557440 ) | ( 2776956 )   | 189918           |
|  | 5250 | за 20 11 г. | 110580         | 3333697             | ( 717601 ) | ( 2201619 )   | 525056           |

13.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя  | Код  | за 20 12 г. | за 20 11 г. |
|--|------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 |             |             |
| в том числе:   |      |             |             |
| (объект основных средств)  |      |             |             |
| (объект основных средств)  |      |             |             |
| И т.д.   |      |             |             |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего                     | 5270 |             |             |
| в том числе:   |      |             |             |
| (объект основных средств)  |      |             |             |
| (объект основных средств)  |      |             |             |
| И т.д.   |      |             |             |

13.2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На декабрь<br>20 12 г. | На 31 декабря<br>20 11 г. | На 31 декабря<br>20 10 г. |
|---|------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 |                        |                           |                           |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | 10492                  | 11927                     | 4467                      |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 |                        |                           |                           |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 12 805 488             | 7 916 374                 | 7 968 842                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 |                        |                           |                           |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 |                        |                           |                           |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 |                        |                           |                           |

13.3. Финансовые вложения

13.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период      | На начало года           |                        | Изменения за период |                   |                        |  |   | На конец периода         |                        |   |
|-----------------------------|------|-------------|--------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|--|---|--------------------------|------------------------|---|
|                             |      |             | первоначальная стоимость | накопленная корректура | доступил            | выбыло (погашено) | накопленная корректура | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректура |   |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 20 12 г. | 1950230                  | -                      | 160000              | ( - )             | -                      | -  | -   | -                        | 2110230                | - |
|                             | 5311 | за 20 11 г. | 1950220                  | -                      | 10                  | ( - )             | -                      | -  | -   | -                        | 1950230                | - |
| в том числе: - влад в УК    |      | за 20 12 г. | 1950230                  | -                      | 160000              | ( - )             | -                      | -  | -   | -                        | 2110230                | - |
|                             |      | за 20 11 г. | 1950220                  | -                      | 10                  | ( - )             | -                      | -  | -   | -                        | 1950230                | - |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 20 12 г. | 7126200                  | -                      | 34914409            | ( 31 303 375 )    | -                      | -  | -   | -                        | 10737234               | - |
|                             | 5315 | за 20 11 г. | 5078593                  | -                      | 69302159            | ( 67254652 )      | -                      | -  | -   | -                        | 7126200                | - |
| в том числе: - займы        |      | за 20 12 г. | 25361                    | -                      | -                   | ( 12361 )         | -                      | -  | -   | -                        | 13000                  | - |
|                             |      | за 20 11 г. | -                        | -                      | 25361               | ( - )             | -                      | -  | -   | -                        | 25361                  | - |
| Бессрочия                   |      | за 20 12 г. | 6375400                  | -                      | 8859200             | ( 6 533 200 )     | -                      | -  | -   | -                        | 8701400                | - |
|                             |      | за 20 11 г. | 1154000                  | -                      | 7766400             | ( 2 545 000 )     | -                      | -  | -   | -                        | 6375400                | - |
| Акции                       |      | за 20 12 г. | 532201                   | -                      | 684772              | -                 | -                      | -  | -   | -                        | 1216973                | - |
|                             |      | за 20 11 г. | -                        | -                      | 532201              | -                 | -                      | -  | -   | -                        | 532201                 | - |
| Полное обращение средств    |      | за 20 12 г. | 93238                    | -                      | 712623              | -                 | -                      | -  | -   | -                        | 805861                 | - |
|                             |      | за 20 11 г. | -                        | -                      | 93238               | -                 | -                      | -  | -   | -                        | 93238                  | - |
| Депозиты                    |      | за 20 12 г. | 100000                   | -                      | 24657914            | ( 24 757 814 )    | -                      | -  | -   | -                        | 0                      | - |
|                             |      | за 20 11 г. | 8924593                  | -                      | 60884959            | ( 64 709 552 )    | -                      | -  | -   | -                        | 100000                 | - |
| Финансовый вложений - Итого | 5300 | за 20 12 г. | 9076430                  | -                      | 35074409            | ( 31 303 375 )    | -                      | -  | -   | -                        | 12847464               | - |
|                             | 5310 | за 20 11 г. | 7028813                  | -                      | 69302169            | ( 67254552 )      | -                      | -  | -   | -                        | 9076430                | - |

13.3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря<br>20 12 г. | На 31 декабря<br>20 11 г. | На 31 декабря<br>20 10 г. |
|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в запасах - всего                    | 5320 |                           |                           |                           |
| в том числе:  |      |                           |                           |                           |
| (вернуть, выдать)   |      |                           |                           |                           |
| и т.д.  |      |                           |                           |                           |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего | 5325 |                           |                           |                           |
| в том числе:  |      |                           |                           |                           |
| (вернуть, выдать)   |      |                           |                           |                           |
| и т.д.  |      |                           |                           |                           |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 |                           |                           |                           |

13.4. Запасы

13.4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                    | Код  | Период      | На начало года |   | Изменения за период   |               |                               |   | На конец периода |   |
|--|------|-------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|---|------------------|---|
|  |      |             | себестоимость  | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло:       | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (выдами) | себестоимость    | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего                             | 5400 | за 20 12 г. | 8948405        | ( )                                     | 141476646             | ( 140318992 ) |                               | X   | 101040659        | ( )                                     |
|  | 5420 | за 20 11 г. | 6613274        | ( )                                     | 112299600             | ( 109964469 ) |                               | X   | 8948405          | ( )                                     |
| в том числе:                               | 5401 | за 20 12 г. | 284192         | ( )                                     | 5110351               | ( 5097449 )   |                               |   | 297095           | ( )                                     |
|  |      | за 20 11 г. | 177684         | ( )                                     | 4219382               | ( 4112873 )   |                               |   | 284192           | ( )                                     |
| Сырье, материал и др. аналогичные ценности | 5402 | за 20 12 г. | 8634854        | ( )                                     | 109465383             | ( 108356638 ) |                               |   | 9744598          | ( )                                     |
|  | 5422 | за 20 11 г. | 6419540        | ( )                                     | 87815389              | ( 85600075 )  |                               |   | 8634854          | ( )                                     |



13.4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                           | Код  | На 31 декабря<br>20 12 г. | На 31 декабря<br>20 11 г. | На 31 декабря<br>20 10 г. |
|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего   | 5440 |                           |                           |                           |
| в том числе:                                      |      |                           |                           |                           |
| (крупн. вид)                                      |      |                           |                           |                           |
| И т.д.  |      |                           |                           |                           |
| Запасы, находящиеся в залоге по Договору, - всего | 5445 |                           |                           |                           |
| в том числе:                                      |      |                           |                           |                           |
| (крупн. вид)                                      |      |                           |                           |                           |
| И т.д.  |      |                           |                           |                           |

### 13.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 13.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности имеется краткосрочная дебиторская задолженность.

| Дебиторская задолженность<br>ВСЕГО        | на 31.12.2012 |          | на 31.12.2011 |          |
|---|---------------|----------|---------------|----------|
|   | Тыс.руб.      | Тыс.руб. | Тыс.руб.      | Тыс.руб. |
| В т.ч.                                    |               |          |               |          |
| Расшифровка стр.1330 баланса              |               |          |               |          |
| Авансы выданные поставщикам и подрядчикам | 3 967 541     |          | 2 892 181     |          |
| Расчеты с покупателями и заказчиками      | 2 185 633     |          | 1 526 450     |          |
| Расчеты с прочими дебиторами              | 1 605 309     |          | 1 175 470     |          |
|   | 176 599       |          | 190 261       |          |

#### 13.5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

В состав кредиторской задолженности имеется краткосрочная кредиторская задолженность.

Кредиторскую задолженность составляют обязательства перед поставщиками и подрядчиками (в основном – это текущая задолженность за поставленные товарно-материальные ценности (сырье, товары), а также текущая задолженность перед персоналом по выплате заработной платы и перед бюджетом и внебюджетными фондами и др.

| Кредиторская задолженность<br>ВСЕГО        | на 31.12.2012 |          | на 31.12.2011 |          |
|--|---------------|----------|---------------|----------|
|  | Тыс.руб.      | Тыс.руб. | Тыс.руб.      | Тыс.руб. |
| В т.ч.                                     |               |          |               |          |
| Расшифровка стр.1320 баланса               |               |          |               |          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 20 617 848    |          | 16 062 255    |          |
| Задолженность перед персоналом организации | 18 370 440    |          | 15 151 965    |          |
| Задолженность перед внебюджетными фондами  | 418 472       |          | 348 068       |          |
| Задолженность по налогам и сборам          | 156 063       |          | 136 387       |          |
| Прочие кредиторы                           | 244 242       |          | 377 374       |          |
| Авансы                                     | 1 381 368     |          | 6 841         |          |
|  | 47061         |          | 41 610        |          |

#### 13.6. Затраты на производство

| Наименование показателя                      | Код  | за 2012 год |          | за 2011 год |          |
|--|------|-------------|----------|-------------|----------|
|  |      | Тыс.руб.    | Тыс.руб. | Тыс.руб.    | Тыс.руб. |
| Материальные затраты                         | 5620 | 104 480 134 |          | 82 870 981  |          |
| Расходы на оплату труда                      | 5620 | 6 985 359   |          | 5 096 335   |          |
| Отчисления на социальные нужды               | 5630 | 1 988 052   |          | 1 586 439   |          |
| Амортизация                                  | 5640 | 1 277 401   |          | 1 071 465   |          |
| Прочие затраты                               | 5650 | 7 535 493   |          | 5 429 157   |          |
| Итого расходы по основным видам деятельности | 5660 | 122 266 439 |          | 96 054 377  |          |

13.7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                          | Код         | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b>           | <b>5700</b> |                        | 401396   | ( )      | ( )                          | 401396                   |
| В том числе:                                     |             |                        |          |          |                              |                          |
| Опущения в резерв на предстоящую оплату отпусков |             |                        | 401396   | ( )      | ( )                          | 401396                   |
| (вид оценочного обязательства)                   |             |                        |          |          |                              |                          |
| и т.д.   |             |                        |          |          |                              |                          |

13.8. Обеспечения обязательств

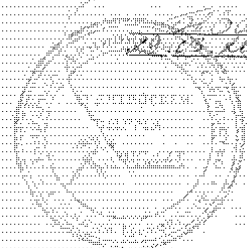
| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 20 12 г. | На 31 декабря 20 11 г. | На 31 декабря 20 10 г. |
|-------------------------|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | 3864894                | 5322128                | 3400000                |
| Выданные - всего        | 5810 | 6152789                | 7421270                | 7243323                |





Бухгалтерская отчетность  
и аудиторское заключение.  
Пронито на 36 листах.  
Генеральный директор  
ЗАО «Аудиторская фирма «КОНСАТ»

О.Н. Запорож



## 7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

### Бухгалтерский баланс на 31 марта 20 13 г.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОКЕЙ" по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Розничная торговля в неспециализированных магазинах по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностр. по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) 195213, г. Санкт-Петербург, Заневский пр., д 65, корп.1

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710001    |    |      |
| 31         | 03 | 2013 |
| 56255261   |    |      |
| 7826087713 |    |      |
| 52.11      |    |      |
| 65         | 23 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код         | На 31 марта<br>20 13 г. | На 31 декабря<br>20 12 г. | На 31 декабря<br>20 11 г. |
|-----------|--|-------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>   |             |                         |                           |                           |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |             |                         |                           |                           |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110        | 3134                    | 3227                      | 1563                      |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120        | -                       | -                         | -                         |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130        | -                       | -                         | -                         |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140        | -                       | -                         | -                         |
|           | Основные средства  | 1150        | 6840960                 | 6287417                   | 4791101                   |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160        | -                       | -                         | -                         |
|           | Финансовые вложения  | 1170        | 2110230                 | 2110230                   | 1950230                   |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180        | 6080                    | 5308                      | 1819                      |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190        | 517952                  | 192140                    | 527278                    |
|           | <b>Итого по разделу I</b>                                  | <b>1100</b> | <b>9478355</b>          | <b>8598322</b>            | <b>7271991</b>            |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |             |                         |                           |                           |
|           | Запасы   | 1210        | 8608158                 | 10104059                  | 8948405                   |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220        | 574375                  | 756471                    | 568520                    |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230        | 4082458                 | 3967541                   | 2892181                   |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240        | 11235154                | 10737234                  | 7126200                   |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250        | 1713052                 | 4407583                   | 2680994                   |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260        | 514422                  | 545103                    | 520398                    |
|           | <b>Итого по разделу II</b>                                 | <b>1200</b> | <b>26927619</b>         | <b>30517991</b>           | <b>22716698</b>           |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1600</b> | <b>36405975</b>         | <b>39116313</b>           | <b>29988689</b>           |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код  | На 31 марта<br>20 13 г. | На 31 декабря<br>20 12 г. | На 31 декабря<br>20 11 г. |
|-----------|--|------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |      |                         |                           |                           |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |      |                         |                           |                           |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10000                   | 10000                     | 10000                     |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | ( - )                   | ( - )                     | ( - )                     |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340 | -                       | -                         | -                         |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                       | -                         | -                         |
|           | Резервный капитал  | 1360 | -                       | -                         | -                         |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 9274328                 | 9313663                   | 8572662                   |
|           | Итого по разделу III   | 1300 | 9284328                 | 9323683                   | 8582662                   |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                         |                           |                           |
|           | Заемные средства   | 1410 | 4093085                 | 4164894                   | 1457538                   |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 624                     | 91515                     | 8425                      |
|           | Оценочные обязательства  | 1430 | -                       | -                         | -                         |
|           | Прочие обязательства   | 1450 | -                       | -                         | -                         |
|           | Итого по разделу IV  | 1400 | 4093710                 | 4256409                   | 1465963                   |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                         |                           |                           |
|           | Заемные средства   | 1510 | 6584794                 | 4517179                   | 3677809                   |
|           | Кредиторская задолженность   | 1520 | 15946390                | 20617646                  | 16062255                  |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530 | -                       | -                         | -                         |
|           | Оценочные обязательства  | 1540 | 496753                  | 401396                    | -                         |
|           | Прочие обязательства   | 1550 | -                       | -                         | -                         |
|           | Итого по разделу V   | 1500 | 23027937                | 25536221                  | 19940064                  |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700 | <b>36405975</b>         | <b>39116313</b>           | <b>29988689</b>           |

Руководитель \_\_\_\_\_ И.О. Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Федосева С.В.  
 (подпись) Гонтэ Патрик Эдмонд Деэри (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)  
 " 30 " апреля 20 13 г.

### Отчет о прибылях и убытках

за период с 1 января по 31 марта 20 13 г.

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОКЕИ" по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Розничная торговля в неспециализированных магазинах пр: по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКФС/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранн \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 03 | 2013 |
| 56255261   |    |      |
| 7826087713 |    |      |
| 52.11      |    |      |
| 65         | 23 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                            | Код  | За                      | За                      |
|-----------|--|------|-------------------------|-------------------------|
|           |  |      | январь-март<br>20 13 г. | январь-март<br>20 12 г. |
|           | Выручка  | 2110 | 32379490                | 27265053                |
|           | Себестоимость продаж                               | 2120 | ( 26538447 )            | ( 22561962 )            |
|           | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100 | 5841043                 | 4703092                 |
|           | Коммерческие расходы                               | 2210 | ( 6036505 )             | ( 4470773 )             |
|           | Управленческие расходы                             | 2220 | ( 484702 )              | ( 389056 )              |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200 | ( 682164 )              | ( 156738 )              |
|           | Доходы от участия в других организациях            | 2310 | -                       | -                       |
|           | Проценты к получению                               | 2320 | 28568                   | 4783                    |
|           | Проценты к уплате                                  | 2330 | ( 238534 )              | ( 133664 )              |
|           | Прочие доходы                                      | 2340 | 2061586                 | 1552654                 |
|           | Прочие расходы                                     | 2350 | ( 990727 )              | ( 765970 )              |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300 | 178729                  | 501085                  |
|           | Текущий налог на прибыль                           | 2410 | ( 307997 )              | ( 232362 )              |
|           | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 180589                  | 130365                  |
|           | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430 | 90891                   | 3774                    |
|           | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450 | 771                     | ( 1819 )                |
|           | Прочее   | 2460 | ( 1749 )                | -                       |
|           | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400 | ( 39355 )               | 270659                  |

Форма 0710002 с. 2

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За                      | За                      |
|-----------|---|------|-------------------------|-------------------------|
|           |   |      | январь-март<br>20 13 г. | январь-март<br>20 12 г. |
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |      |                         |                         |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | -                       | -                       |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520 | -                       | -                       |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | ( 39355 )               | 270659                  |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -                       | -                       |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                       | -                       |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Гончаров Патрик Эдмонд Давидович  
 (расшифровка подписи)  
 " 30 " апреля 20 13 г.

И.О.Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Федосеева С.В.  
 (расшифровка подписи)

### 7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента

Годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Эмитента за последний заверченный финансовый год не включается в состав настоящего Ежеквартального отчета, поскольку она составляется после даты окончания первого квартала.

### 7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Утверждено Приказом № 12/1-УП от 31.12.2012г.

**Положение**  
**«Учетная политика ООО «ОКЕЙ»**  
**для целей бухгалтерского учета»**  
**на 2013г.**

#### Раздел 1. Организационные решения

##### 1.1. Организация учетного процесса

- 1.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.
- 1.1.2. Для ведения бухгалтерского учета организацией и её подразделениями применяется рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, приведенный в Приложении № 1 к настоящему Положению.
- 1.1.3. Применяется журнально-ордерная форма счетоводства с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации и ведения учета.
- 1.1.4. Используются следующие учетные компьютерные программы: 1с8, Global, Microsoft Navision Azarta Retail 4.0.
- 1.1.5. Все филиалы Организация считаются обособленными подразделениями, не выделенными на отдельный баланс.

##### 1.2. Первичные учетные документы: правила оформления и (или) принятия к учету

1.2.1. Утвердить перечень обязательных к применению унифицированных (типовых) форм внутренних первичных учетных документов (предназначенных для использования исключительно внутри экономического субъекта), принятые уполномоченными государственными органами в пределах своей компетенции, во исполнение требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов Российской Федерации:

| № п/п                                | Код формы<br>ОК 011-93 (ОКУД) | Наименование унифицированной формы<br>(информация о запрете исправлений)                                       | Нормы права, обязывающие применять<br>унифицированные формы, чем утверждены   |
|--------------------------------------|-------------------------------|--|---|
| <b>I. По учету кассовых операций</b> |                               |  |   |
| 1.                                   | 0310001                       | Приходный кассовый ордер (КО-1)<br><i>(исправления не допускаются – п.п. 1.8,<br/>2.1 Положения 373-П)</i>     | Положение о порядке ведения кассовых операций от 12.10.2011 № 373-П (далее – Положение 373-П), п. 2.2; Постановление Г'КК 18.08.1998 № 88 |
| 2.                                   | 0310002                       | Расходный кассовый ордер (КО-2)<br><i>(исправления не допускаются – п.п. 1.8,<br/>2.1 Положения 373-П)</i>     | Положение 373-П, п. 2.2; Постановление Г'КК 18.08.1998 № 88   |
| 3.                                   | 0310004                       | Кассовая книга (КО-4)  | Положение 373-П, п.п. 5.1-5.6; Постановление Г'КК 18.08.1998 № 88   |
| 4.                                   | 0330101                       | Акт о переводе показаний суммирующих денежных счетчиков на пулы и регистрации контрольных счетчиков ККМ (КМ-1) | Ст. 5 Федерального закона от 22.05.2003 № 54-ФЗ «О применении ККТ...», постановление Г'КК 25.12.1998 № 132                                |
| 5.                                   | 0330102                       | Акт о снятии показаний контрольных и суммирующих денежных счетчиков при  | Ст. 7 Закона РФ от 21.03.1991 № 943-1 «О налоговых органах в РФ»,   |

|                                       |         |  |   |
|---------------------------------------|---------|--|---|
|                                       |         | сдаче (отправке) ККМ в ремонт и при возвращении ее в организацию (КМ-2)                              | постановление ГКС 25.12.1998 № 132  |
| 6.                                    | 0330103 | Акт о возврате денежных сумм покупателям (клиентам) по неиспользованным кассовым чекам (КМ-3)        | Пункт 4.3 «Типовых правил эксплуатации ККМ», утв. МФ 30.08.1993 № 104, постановление ГКС 25.12.1998 № 132                               |
| 7.                                    | 0330104 | Журнал кассира-операциониста (КМ-4)  | Пункт 3.4 «Типовых правил эксплуатации ККМ», утв. МФ 30.08.1993 № 104, постановление ГКС 25.12.1998 № 132                               |
| 8.                                    | 0330106 | Справка-отчет кассира-операциониста (КМ-6)   | Пункт 6.1 «Типовых правил эксплуатации ККМ», утв. МФ 30.08.1993 № 104, постановление ГКС 25.12.1998 № 132                               |
| 9.                                    | 0330108 | Журнал учета вызовов технических специалистов и регистрации выполненных работ (КМ-8)                 | Пункт 4.6 «Типовых правил эксплуатации ККМ», утв. МФ 30.08.1993 № 104, постановление ГКС 25.12.1998 № 132                               |
| 10.                                   | 0330109 | Акт о проверке наличных денежных средств кассы (КМ-9)  | Ст. 7 Закона РФ от 21.03.1991 № 943-1 «О налоговых органах в РФ», постановление ГКС 25.12.1998 № 132                                    |
| <b>2. По учету труда и его оплаты</b> |         |  |   |
| 11.                                   | 0301001 | Приказ (распоряжение) о приеме работника на работу (Т-1)   | Статья 68 Трудового кодекса РФ; постановление ГКС от 05.01.2004 № 1 (далее – Постановление ГКС № 1)                                     |
| 12.                                   | 0301002 | Личная карточка работника (Т-2)  | П. 12 Постановления Правительства РФ 16.04.2003 № 225 «О трудовых книжках» Постановление ГКС № 1  |
| 13.                                   | 0301016 | Штатное расписание (Т-3)   | Статья 57 Трудового кодекса РФ; Постановление ГКС № 1   |
| 14.                                   | 0301004 | Приказ (распоряжение) о переводе работника на другую работу (Т-5)                                    | Статьи 72, 72.1 Трудового кодекса РФ; п. 4 Постановления Правительства РФ 16.04.2003 № 225 «О трудовых книжках» Постановление ГКС № 1   |
| 15.                                   | 0301005 | Приказ (распоряжение) о предоставлении отпуска работнику (Т-6)                                       | Статья 123 Трудового кодекса РФ; Постановление ГКС № 1  |
| 16.                                   | 0301020 | График отпусков (Т-7)  | Статья 123 Трудового кодекса РФ; Постановление ГКС № 1  |
| 17.                                   | 0301006 | Приказ (распоряжение) о прекращении (расторжении) трудового договора с работником (увольнении) (Т-8) | Статья 84.1 Трудового кодекса РФ; постановление ГКС № 1   |
| 18.                                   | 0301022 | Приказ (распоряжение) о направлении работника в командировку (Т-9)                                   | Пункт 3 Положения, утв. Постановлением Правительства от 13.10.2008 № 749 (далее – Положение о командировках 749); постановление ГКС № 1 |
| 19.                                   | 0301024 | Командировочное удостоверение (Т-10)   | Пункт 7 Положения о командировках 749, постановление ГКС № 1  |
| 20.                                   | 0301025 | Служебное задание для направления в командировку и отчет о его выполнении (Т-10а)                    | Пункт 6 Положения о командировках 749, постановление ГКС № 1  |
| 21.                                   | 0301026 | Приказ (распоряжение) о поощрении  | Статья 191 Трудового кодекса РФ;  |

|     |         |  |  |
|-----|---------|--|--|
|     |         | рабочника (Т-11)   | Постановление ГКС № 1  |
| 22. | 0301008 | Табель учета рабочего времени (Т-13)   | Статья 91 Трудового кодекса РФ, постановление ГКС № 1  |
| 23. | 0301009 | Расчетно-платежная ведомость (Т-49)  | Положение 373-П, п. 2.1; Постановление ГКС № 1   |
| 24. | 0301010 | Расчетная ведомость (Т-51)   | Постановление ГКС № 1  |
| 25. | 0301011 | Платежная ведомость (Т-53)   | Положение 373-П, п. 2.1; Постановление ГКС № 1   |
| 26. | 0301012 | Лицевой счет (Т-54)  | Постановление ГКС № 1  |
| 27. | 0301051 | Записка-расчет о предоставлении отпуска работнику (Т-60)   | Статьи 114, 136 Трудового кодекса РФ, постановление ГКС № 1                                      |
| 28. | 0301052 | Записка-расчет при прекращении (расторжении) трудового договора с работником (увольнении) (Т-61) | Статья 84.1 Трудового кодекса РФ, постановление ГКС № 1  |
| 29. | -       | Книга учета движения трудовых книжек и вкладышей в них   | Постановление Минтруда 10.10.2003 № 69 «Об утверждении Инструкции по заполнению трудовых книжек» |
|     |         | <b>3. По учету грузовых перевозок</b>  |  |
| 30. | 0345009 | Товарно-транспортная накладная (1-Т)   | Постановление ГКС РФ от 28.11.1997 №78   |
| 31. | -       | Транспортная накладная   | Постановление Правительства РФ от 15.04.2011 №272 (в ред. от 30.12.2011)                         |

Учитывая сложившиеся обычаи делового оборота и необходимость оптимизации системы оформления внутренней первичной документации, применять с 2013 года:

- унифицированные (типовые) формы внутренних первичных учетных документов, принятые в период действия у государственных органов соответствующих полномочий по утверждению таких форм (с добавлением в них дополнительных реквизитов и (или) исключением избыточных реквизитов, не предусмотренных статьей 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»);

- самостоятельно разработанные формы внутренних первичных учетных документов, приведенные в приложениях к настоящему Положению.

1.2.2. С 2013 года при оформлении исходящих первичных учетных документов в адрес контрагентов, работников и (или) третьих лиц учитывать законные требования и пожелания этих лиц к первичным учетным документам, установленные договорами и (или) согласованные сторонами в деловой переписке либо иным способом. Факт подписания руководителем или иным должностным лицом, уполномоченным руководителем, документа, форма которого согласована сторонами в процессе заключения и исполнения договоров, приравнивается к утверждению формы такого первичного документа руководителем. Исходящие первичные учетные документы, предназначенные как для внутреннего использования, так и для контрагентов и (или) третьих лиц, изготавливаются в необходимом количестве экземпляров (не менее двух экземпляров).

При отсутствии особых требований, пожеланий – оформлять исходящие первичные учетные документы, включая в них все обязательные реквизиты, предусмотренные статьей 9 Федерального закона от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.2.3. Входящие первичные учетные документы оформляются контрагентами и (или) третьими лицами в необходимом количестве экземпляров, не менее одного из которых передается экономическому субъекту для отражения в учете фактов хозяйственной жизни.

С 2013 года при получении от контрагентов и (или) третьих лиц входящих первичных учетных документов, форма и порядок заполнения которых предусмотрены действующими нормативными правовыми актами, проверять соответствие данных документов требованиям названных актов, а в случае несоответствия принимать меры к получению надлежаще оформленных документов.



В остальных случаях – лицу, на которое возложено ведение учета, проверять входящие первичные учетные документы на предмет их соответствия перечню обязательных реквизитов, установленному п. 2 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а в случае несоответствия реквизитов установленным требованиям:

- возвращать документы контрагентам для надлежащего оформления с сопроводительным письмом;
- подтверждать свершившиеся события (факты хозяйственной жизни) в дополнение к дефектным документам контрагентов внутренними первичными учетными документами экономического субъекта, в том числе справками-подтверждениями фактов хозяйственной жизни установленной формы.

### **1.3. Регистры бухгалтерского и (или) налогового учета**

1.3.1. Регистры бухгалтерского учета составлять:

- по самостоятельно разработанным формам, прилагаемым к настоящему приказу (положению) об учетной политике;
- по формам, предлагаемым используемым программным обеспечением 1С8, Global, Microsoft Navision Axapta Retail 4.0.

1.3.2. При ведении регистров бухгалтерского учета (не являющихся электронными документами, подписываемыми электронной подписью) с применением средств автоматизации обеспечивать вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители с заверением данных подписями уполномоченных лиц, ответственных за ведение регистра:

- ежемесячно;
- ежеквартально;
- ежегодно;
- по мере необходимости.

### **1.4. Документооборот: порядок и сроки передачи документов для отражения в учете**

1.4. Порядок и сроки передачи документов для отражения в учете определяются руководителем организации с учетом мнения действующих в документообороте лиц (служб) и утверждаются графиком документооборота.

### **1.5. Комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов, проведению инвентаризации**

1.5.1. Инвентаризация нефинансовых активов проводится постоянно действующими комиссиями по поступлению и выбытию нефинансовых активов (инвентаризационными комиссиями по нефинансовым активам), в обязанности которых, помимо проведения инвентаризации нефинансовых активов, входит:

- оценка объектов, полученных безвозмездно;
- оформление актов списания (выбытия) объектов, материальных запасов;
- установление причин списания объектов, лиц, по вине которых произошло преждевременное выбытие;
- определение возможности использования материалов, полученных при разборке, их оценка;
- определение и (или) изменение сроков полезного использования объектов, норм амортизации (износа) в бухгалтерском и (или) налоговом учете.

Инвентаризационные комиссии по финансовым и нефинансовым активам (по объектам основных средств, нематериальным активам, МПЗ) назначаются отдельным Приказом по Организации.

1.5.2. Плановая инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности ее данных, в период: с «25» декабря по «31» декабря.

1.5.3. Внеплановые инвентаризации проводятся при необходимости, в соответствии с приказами руководителя (при выявлении признаков хищений, злоупотреблений, порчи активов, смене

материально-ответственных лиц и в иных случаях, признанных руководителем достаточным основанием для проведения инвентаризации).

#### **1.6. Контроль: порядок организации внутреннего финансового контроля**

1.6.1. В организации применяется система внутреннего финансового контроля следующих фактов хозяйственной жизни:

- наличие (сохранность) малоценных активов, учитываемых за балансом;
- приходные и расходные кассовые, банковские операции;
- начисление заработной платы, иных выплат работникам и производимые удержания;
- исчисление и уплата в бюджеты налогов, страховых взносов, иных обязательных платежей;
- дебиторская и кредиторская задолженность;
- расходы на командировки и служебные разъезды;
- расходы на телефонную, мобильную связь и Интернет;
- представительские расходы;
- расходы на рекламу;

1.6.2. Целями внутреннего финансового контроля являются:

- неуклонное соблюдение законодательства, прав и законных интересов работников и третьих лиц;
- предотвращение неэффективного расходования денежных средств, фактов коррупции и «откатов» при осуществлении закупок, фактов применения к организации штрафных санкций;
- повышение результативности и эффективности деятельности организации.

1.6.3. Для достижения заявленных целей используются следующие методы контроля:

- предварительный контроль, осуществляемый до заключения сделки или начала совершения операции, определяющий ее правомерность и целесообразность (проводится путем визирования документов, являющихся основанием для возникновения контролируемого факта хозяйственной жизни руководителем, его заместителями, экспертами);
- текущий контроль, осуществляемый в виде проверки соответствия документов – оснований для проведения и (или) отражения в учете контролируемых фактов хозяйственной жизни установленным требованиям (проводится лицом, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, непрерывно);
- последующий контроль, осуществляемый по итогам совершения и отражения в учете контролируемых фактов хозяйственной жизни путем плановых и внеплановых проверок, проводимых комиссией по внутреннему контролю в составе:

председатель комиссии

Директор по учету и налоговому планированию  
Управляющей компании

члены комиссии

Сотрудники налогового отдела

1.6.4. Сроки и порядок проведения плановых и внеплановых проверок в отношении контролируемых фактов хозяйственной жизни или их групп устанавливаются приказами по организации.

#### **1.7. Стандарты экономического субъекта, содержащие элементы УП**

1.7.1. Кроме постоянного приказа (положения) об учетной политике, при организации и ведении учета в учреждении применять следующие стандарты экономического субъекта (организационно-распорядительные документы), содержащие элементы учетной политики:

- график документооборота;

- приказ (распоряжение) об установлении лимита кассы и порядке ведения кассовых операций;
- положение об оплате труда;
- положение о служебных командировках и разъездах.

## Раздел 2. Способы ведения бухгалтерского учета

### 2.1. Учет основных средств

2.1.1. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, на счете 01 «Основные средства».

2.1.2. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

2.1.3. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

2.1.4. Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально-ответственным лицам).

2.1.5. Начисление амортизации по всем амортизируемым объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

2.1.6. Капитальные вложения в арендованное имущество амортизируются арендатором в течение срока действия договора аренды.

2.1.7. Определение срока полезного использования объекта основных средств организацией производится самостоятельно в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (далее Классификация).

2.1.8. Устанавливается единый срок полезного использования по амортизируемому имуществу, входящему в состав одной амортизационной группы:

- А. первой группы - 13 месяцев;
- Б. второй группы - 25 месяцев;
- В. третьей группы - 42 месяца;
- Г. четвертой группы - 61 месяц;
- Д. пятой группы - 85 месяцев;
- Е. шестой группы - 121 месяц;
- Ж. седьмой группы - 181 месяц;
- З. восьмой группы - 241 месяц;
- И. девятой группы - 301 месяц;
- К. десятой группы - 361 месяц.

2.1.9. Для тех основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды;

- нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

2.1.10. Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы) устанавливается при принятии к учету данного объекта специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем.

2.1.11. Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды.

2.1.12. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования для этого имущества устанавливается комиссией, с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Решение комиссии оформляется актом и утверждается руководителем организации.

2.1.13. Аналитический учет амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

2.1.14. Переоценка ОС на добровольной основе не производится.

2.1.15. Остаточная стоимость ОС при выбытии формируется на счетах их учета.

2.1.16. Затраты на ремонт производственных ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода.

2.1.17. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету основных средств ПБУ 6/01, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу и не включенные в перечень производственно значимых активов, отраженных в Приложении № 3 к настоящей Учетной политике, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Критериями для включения полученных активов в перечень служат:

- удовлетворение определению основных средств
- возможность идентифицировать при инвентаризации
- подлежащие обслуживанию сервисной организацией
- подлежащие специальному учету или поставке на учет в специальных организациях (в т.ч. налоговой инспекции)
- признанные компанией особо значимым имуществом

Изменения и дополнения в Перечень вносятся не чаще 1 раза в год.

## **2.2. Учет нематериальных активов (ИМА).**

2.2.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н на счете 04 «Нематериальные активы».

2.2.2. В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

2.2.3. Начисление амортизации по всем НМА производится линейным способом.

2.2.4. Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.5. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания коммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

2.2.6. При изменении продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать НМА, на 12 и месяцев и более срок его использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

2.2.7. Изменение первоначальной стоимости объектов нематериальных активов не производится.

2.2.8. Проверка НМА на обеспечение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

### 2.3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) кроме товаров.

2.3.1. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н на счете 10 «Материалы».

2.3.2. Аналитический учет МПЗ ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально ответственным лицам).

2.3.3. Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

2.3.4. В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

2.3.5. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления).

2.3.6. Оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится способом средней (скользящей) себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости вида МПЗ на их количество, складывающихся, соответственно, из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших МПЗ к моменту выбытия.

2.3.7. Стоимость МПЗ списывается на соответствующие счета учета затрат по мере их поступления от поставщиков через материальные счета.

2.3.8. Расходы по заготовке и доставке материалов учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных материалов.

2.3.9. Материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, предусмотренной расчетными документами, а при ее отсутствии – по рыночной стоимости.

2.3.10. Бухгалтерский учет МПЗ ведется в компьютерной программе Ахартa Retail 4.0. Данные об оборотах по приходу, расходу и внутреннему перемещению МПЗ переносятся в бухгалтерскую программу 1С 8.0 ежемесячно.

#### ***Учет спецоснастки и спецодежды.***

2.3.11. Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование (в дальнейшем – специальная оснастка), специальная одежда, выдаваемая согласно типовым отраслевым нормам бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также Правилам обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, и форменная одежда учитываются до передачи в производство (или эксплуатацию) в составе оборотных активов организации по счету «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

2.3.12. Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится одновременно в дебет счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии ответственность за контроль их движения возлагается на материально-ответственных лиц подразделений, в которые были переданы данные активы.

#### **2.4. Учет товаров.**

2.4.1. Учет товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н на счете 41 «Товары» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.4.2. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости.

2.4.3. Расходы по заготовке и доставке товаров включаются в состав издержек обращения.

2.4.4. Товары учитываются в натурально-стоимостном выражении.

2.4.5. Оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится способом средней (скользящей) себестоимости по каждому виду товаров путем деления общей себестоимости вида товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших товаров к моменту выбытия.

2.4.6. Аналитический учет товаров ведется по номенклатурным номерам и местам хранения и продажи в стоимостном и натуральном выражении.

2.4.7. Бухгалтерский учет товаров, предназначенных для продажи, ведется в компьютерной программе Ахартa Retail 4.0. Данные об оборотах по приходу, расходу и внутреннему перемещению товаров переносятся в бухгалтерскую программу 1с 8.0 ежемесячно.

2.4.8. Расходы на продажу, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.4.9. Учет недостач ведется на счете 94.02. Учет излишков ведется на счете 94.03. Учет корректировок ведется с использованием счета 94.01.

## 2.5. Учет незавершенного производства и готовой продукции

- 2.5.1. Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам.
- 2.5.2. Готовая продукция учитывается организацией по фактической производственной себестоимости на счете 41.
- 2.5.3. Учитывая быстрый производственный цикл, при разрубке себестоимость всех частей тупи равна и равна себестоимости исходного материала (тупи).
- 2.5.4. При продаже готовой продукции или ином выбытии ее оценка производится по средней (скользящей) себестоимости по каждому виду продукции путем деления общей себестоимости вида продукции на ее количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и выпущенной продукции в течение данного месяца.
- 2.5.5. Аналитический учет готовой продукции ведется по номенклатурным номерам и местам хранения и продажи в стоимостном и натуральном выражении.
- 2.5.6. Бухгалтерский учет готовой продукции ведется в компьютерной программе Ахapta Retail 4.0. Данные об оборотах по производству, продажам и внутреннему перемещению готовой продукции переносятся в бухгалтерскую программу 1с 8 ежемесячно.

## 2.6. Учет доходов и расходов

2.6.1. Учет доходов от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

2.6.2. Бухгалтерский учет доходов организации от обычных видов деятельности осуществляется в разрезе:

- доходы от розничной торговли
- доходы от общественного питания
- доходы от аренды
- доходы от рекламных услуг

2.6.3. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

- иные поступления – по мере их образования (выявления).

2.6.4. Выручка от реализации продукции и товаров, иного имущества признается по мере перехода права собственности на продукцию и товары, иное имущество в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.6.5. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет «Выручка» в разрезе видов деятельности.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

2.6.6. Работы, услуги, осуществляемые в рамках обычной деятельности, могут быть отнесены в аналитическом учете, в разрезе номенклатурных групп к Прочим работам, услугам в случае, если доходы от таких работ, услуг в соответствии с заключенными договорами поступают не регулярно и сумма таких доходов составляет менее 5% от общей суммы доходов от обычной деятельности организации

2.6.7. Доход организации от сдачи имущества в аренду (пользование) признается доходом от обычных видов деятельности.

#### **Учет расходов, связанных с производством работ (услуг).**

2.6.7. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

2.6.8. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.6.9. Для организации бухгалтерского учета расходов используются следующие счета:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу»;
- 91 «Прочие доходы и расходы»;
- 97 «Расходы будущих периодов».

2.6.10. Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90 «Продажи»

#### **Учет расходов будущих периодов**

2.6.11. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

2.6.12. К расходам будущих периодов относятся расходы, связанные с:

- приобретением и (или) доработкой технологического программного обеспечения;
- приобретением лицензий;
- расходами на страхование;
- другие расходы.



2.6.13. Срок, в течение которого списываются расходы будущих периодов, а также порядок их списания определяется непосредственно при принятии их к бухгалтерскому учету бухгалтером соответствующего участка на основании бухгалтерской справки установленной формы (Приложение № 4), оформленной в соответствии с первичными документами, подтверждающими обоснованность принятия к учету данного расхода в составе расходов будущих периодов.

2.6.14. В случае, если срок, в течение которого должны списываться расходы будущих периодов, не может быть установлен на основании первичных документов, тогда этот срок считается равным двум годам.

#### **Расходы на продажу**

2.6.15. Организация учитывает расходы, связанные с продажей продукции и товаров на счете 44 «Расходы на продажу».

2.6.16. Расходы на продажу формируются без учета скидок, предоставляемых поставщиками.

2.6.17. Премии поставщиков включаются в состав прочих доходов и отражаются на счете 91.1.

2.6.18. Списание расходов на продажу осуществляется в дебет счета 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Расходы на продажу ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы», за исключением транспортно-заготовительных расходов.

2.6.19. Организация учитывает транспортно-заготовительные расходы на счете 44.01 с использованием статьи затрат «Затраты на доставку товара».

2.6.20. Организация ежемесячно рассчитывает пропорциональным способом остаток транспортно-заготовительных расходов, соответствующий остатку нерезализованных товаров. Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к реализованным товарам, ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы».

#### **2.7. Учет финансовых вложений**

2.7.1. Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

2.7.2. В составе финансовых вложений организация учитывает:

- ценные бумаги других организаций;
- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам, в том числе работникам организации;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- вклады в уставные капиталы других организаций.

2.7.3. Финансовые вложения принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. В случае если дополнительные расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышают 5 процентов их стоимости, предусмотренной договором на приобретение, такие расходы учитываются в составе прочих расходов.

2.7.4. Текущая стоимость ценных бумаг не определяется. Ценные бумаги числятся в учете по первоначальной стоимости.

2.7.5. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание между первоначальной и номинальной стоимостями не производится.

2.7.6. Организация не производит переоценку финансовых вложений.

2.7.7. Расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости не производится.

2.7.8. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.7.9. Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

2.7.10. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, учитываются в составе прочих расходов.

## **2.8. Учет расходов по займам и кредитам**

2.8.1. Учет полученных кредитов и займов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

2.8.2. Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, переводу в состав краткосрочных кредитов и займов не подлежат и отражаются как долгосрочные до истечения срока возврата долга в соответствии с условиями договора.

2.8.3. Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров, отражаются в составе прочих расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

2.8.4. Проценты по кредитам и займам, полученным для осуществления предварительной оплаты при приобретении материально-производственных запасов, учитываются в составе прочих расходов.

2.8.5. В составе дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, учитываются расходы, понесенные организацией и необходимые для получения займов и кредитов и их обслуживания.

2.8.6. Дополнительные затраты отражаются в составе прочих расходов или в составе себестоимости объектов основных средств или нематериальных активов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

## **2.9. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

2.9.1. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

Пересчет производится на дату совершения операции и на отчетную дату.

## **2.10. Резервы**

2.10.1. Оценочное обязательство (резерв) по оплате отпусков отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами 44 и рассчитывается ежемесячно следующим способом:

- путем определения количества неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска на отчетную дату, умножаемого на их среднедневной заработок (с учетом страховых взносов).

2.10.2. Резерв на гарантийный ремонт не создается.

#### **2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль.**

2.11.1. Информация о постоянных и временных разниах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

2.11.2. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

2.11.3. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерских учета в соответствии с пп.20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

#### **2.12. Отчетность**

2.13.1. В организации составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе Форм 1 и 2 за следующие периоды: 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев.

2.13.2. В целях составления достоверной бухгалтерской отчетности, а также определения способа исправления ошибок прошлых лет, определяются (устанавливаются) критерии существенности для составления бухгалтерской отчетности:

- более 10 % от итога раздела баланса, группы статей доходов (расходов);

2.13.3. В целях составления достоверного Отчета о движении денежных средств устанавливается следующий перечень денежных эквивалентов:

- депозиты до востребования и депозиты сроком до 3 месяцев;
- банковские векселя со сроком погашения по предъявлению или не позднее, чем через 3 месяца.

**«Учетная политика ООО «О'КЕЙ»  
для целей налогового учета» на 2013г.**

**Раздел 1. Организационные решения**

**1.1. Организация учетного процесса**

1.1.1. Настоящая учетная политика Организации устанавливает совокупность способов и методов определения доходов и расходов, их признания, оценки и распределения и призвана обеспечить единство методики ведения налогового учета в Организации в целом и в его структурных подразделениях и достоверность налоговой отчетности.

1.1.2. Налоговый учет осуществляется по организации в целом центральной бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

1.1.3. Способы ведения налогового учета, избранные Организацией при формировании настоящей Учетной политики, применяются с первого января 2013 года и обязательны для применения всеми структурными подразделениями и филиалами Организации.

Изменение порядка учета отдельных хозяйственных операций и (или) объектов в целях налогообложения осуществляется в случае изменения законодательства.

1.1.4. Ответственность за организацию налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, соблюдение налогового законодательства возлагается на руководителя.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение налогового учета, своевременное представление полной и достоверной налоговой отчетности возлагается на главного бухгалтера

1.1.6. Налоги и сборы, подлежащие уплате по месту нахождения обособленных подразделений, не имеющих счетов в банках, уплачиваются организацией.

1.1.7. Налоговый учет организован с использованием средств вычислительной техники (автоматизированная форма учета) на основании аналитических данных бухгалтерского учета и налоговых регистров в программе «1С 8». Организацией в качестве регистров системы налогового учета используются отдельные регистры бухгалтерского учета, а также самостоятельно разработанные предприятием регистры налогового учета, указанные в Приложении № 5 и план счетов, указанный в Приложении № 1 к настоящей Учетной политике.

**Раздел 2. Способы ведения налогового учета**

**2.1. Налоговый учет амортизируемого имущества**

2.1.1. Для целей налогового учета амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 без применения понижающих (повышающих) коэффициентов.

2.1.2. Устанавливается единый срок полезного использования по амортизируемым объектам основных средств, входящим в состав одной амортизационной группы:

- А. первой группы - 13 месяцев;
- Б. второй группы - 25 месяцев;
- В. третьей группы - 42 месяца;
- Г. четвертой группы - 61 месяц;

- Д. пятой группы - 85 месяцев
- Е. шестой группы - 121 месяц
- Ж. седьмой группы - 181 месяц
- З. восьмой группы - 241 месяц
- И. девятой группы - 301 месяц
- К. десятой группы - 361 месяц

2.1.3. По объектам основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником.

2.1.4. Для целей налогового учета затрат капитальные вложения в арендованное имущество амортизируются в течение срока действия договора аренды исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учетом срока полезного использования определяемого:

по СМР - для арендованных объектов основных средств;

по оборудованию - для капитальных вложений в указанные объекты в соответствии с классификацией основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

2.1.5. Расходы на ремонт основных средств признаются расходами периода в сумме фактических затрат, в котором они были осуществлены.

2.1.6. В состав расходов отчетного (налогового) периода включаются расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов в отношении основных средств, относящихся к десятой амортизационной группе, первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также не более 10 процентов в отношении основных средств, относящихся к десятой амортизационной группе, расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

2.1.7. Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

По исключительным правам на использование программ для ЭВМ, баз данных срок полезного использования устанавливается 2 года.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности Организации).

## 2.2. Налоговый учет доходов и расходов

2.2.1. В Организации применяется порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

2.2.2. Датой получения доходов от реализации считается день перехода права собственности на товары, результаты работ, а также дата оказания услуг.

Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с пунктом 4 статьи 271 НК РФ.

Доходы от выполнения работ и оказания услуг, относящиеся к нескольким отчетным периодам, и в случае если договором не предусмотрена поэтапная сдача работ, распределяются в следующем порядке:

- в случае если договором предусмотрено составление акта (справки) о выполненных работах (оказанных услугах), доходы признаются в суммах, определенных этими актами (справками).
- в случае если при выполнении работ может быть определена степень готовности работ, доходы признаются в соответствующей доле от общей стоимости работ на основании справки руководителя работ.

- в иных случаях доходы от выполнения работ и оказания услуг, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

2.2.3. Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) учитываются в составе доходов от реализации.

2.2.4. Расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

2.2.5. Расходы налогоплательщика, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

2.2.6. Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль, собираются на счетах учета затрат и прочих расходов по статьям с признаком «не принимаемые в налоговом учете».

2.2.7. Прямыми признаются следующие расходы:

*По торговым операциям*

- стоимость приобретения товаров;
- транспортно-заготовительные расходы;

*По иным операциям*

- расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы отчислений в ФСС и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

2.2.8. Расходы на приобретение права на земельные участки, а также расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков или объектов недвижимости признаются равномерно в течение срока действия указанного права.

2.2.9. Расходы по операциям хеджирования учитываются в соответствии с Положением о политике хеджирования, принятом в организации.

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

2.3.1. Списание МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится методом средней (скользящей) себестоимости.

2.3.2. Списание товаров при их реализации и ином выбытии производится методом средней (скользящей) себестоимости.

2.3.3. Стоимость покушных товаров формируется с учетом расходов, связанных с их приобретением.

Расходы по заготовке и доставке товаров, если такие расходы не включаются в цену приобретения товаров по условиям договора, включаются в состав издержек обращения.

### **2.4. Учет расходов будущих периодов**

2.4.1. Налоговый учет отложенных расходов (расходов будущих периодов) ведется на забалансовых счетах в налоговых регистрах по следующим объектам:

- учет отрицательной разницы от реализации основных средств;
- учет расходов по переносу убытков на будущее.

## **2.5. Учет займов и кредитов**

2.5.1. Предельная величина расходов в виде процентов по долговым обязательствам в рублях принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в соответствии с п.1.1 статьи 269 НК РФ.

## **2.6. Учет финансовых вложений**

2.6.1. При реализации или ином выбытии ценных бумаг применяется метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг по стоимости единицы.

## **2.7. Резервы**

2.7.1. В организации резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, по сомнительным долгам не формируются.

## **2.8. Учет налога на прибыль**

2.8.1. Исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей производится в размере 1/3 фактически уплаченного авансового платежа за предыдущий квартал.

2.8.2. Доля прибыли, приходящаяся на обособленное подразделение (Филиал), определяется как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения (Филиала) соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по организации.

2.8.3. Остаточная стоимость основных средств за отчетный (налоговый) период определяется как средняя остаточная стоимость основных средств по данным налогового учета. Для исчисления средней остаточной стоимости организация суммирует показатели остаточной стоимости основных средств на начало налогового периода и на каждую отчетную дату в течение отчетного (налогового) периода. Полученная величина делится на количество отчетных периодов, увеличенное на единицу.

2.8.4. По обособленным подразделениям, находящимся на территории одного субъекта РФ, налог уплачивается через одно (ответственное) подразделение.

## **2.9. НДС: раздельный учет**

2.9.1. В случае если принятые к учету товарно-материальные ценности с равной вероятностью будут использоваться для операций, облагаемых НДС или не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения), не являющихся объектом налогообложения, НДС, предъявленный поставщиком, предъявляется к вычету в момент принятия товаров к учету и восстанавливается в случае использования для операций, по которым НДС не уплачивается в периоде такого использования.

2.9.2. При осуществлении операций, как облагаемых НДС, так и освобождаемых от налогообложения, вычет налога производится в полной сумме (без распределения), если доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов.

2.9.3. Книга покупок и книга продаж ведутся в электронном виде по Организации в целом.

#### **2.10. Учет налога на доходы физических лиц (НДФЛ)**

2.10.1. Для ведения налогового учета доходов, полученных физическими лицами, предоставленных им вычетов, исчисленных и удержанных налогов используется самостоятельно разработанная форма (Приложение №6) на основе показателей формы 1-НДФЛ "Налоговая карточка по учету доходов и налога на доходы физических лиц за 2003 год".

2.10.2. НДФЛ исчисляется и удерживается как по месту учета Организации, так и по месту нахождения каждого подразделения. Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая уплате в бюджет по месту нахождения филиала, обособленного подразделения, определяется исходя из суммы дохода, подлежащего налогообложению, начисляемого и выплачиваемого работникам этих филиалов, структурных подразделений, и удерживается из таких сумм.

#### **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 существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года**

Существенных изменений в составе имущества Эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала, не происходило.

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

Эмитент не участвовал в судебных процессах в качестве истца либо ответчика за период с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала, когда такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента.

## **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 капитала эмитента на 31.03.2013:**

10 000 тыс. руб.

**Размер долей участников Эмитента:**

- АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.) владеет долей в размере 99% от уставного капитала Эмитента, что составляет 9 900 тыс. руб.;
- АКСУС ФАЙНЭНШИАЛ Лтд. (Axus Financial Ltd.) владеет долей в размере 1% от уставного капитала Эмитента, что составляет 100 тыс. руб.

Информация о величине уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам Эмитента.

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

Изменений размера уставного капитала Эмитента за 2012 год, а также в 1 квартале 2013 года не происходило.

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

**Наименование высшего органа управления эмитента:** Общее собрание участников.

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

Порядок уведомления участников Эмитента о проведении Общего собрания участников установлен пунктом 9.7 Устава:

"... 9.7. Орган или лица, созывающие Общее собрание участников, обязаны не позднее, чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Общества.

Уведомление о проведении собрания должно содержать информацию о времени и месте проведения собрания, а так же о предлагаемой повестке дня.

Перечень документов, подлежащих предоставлению участникам Общества при подготовке Общего собрания участников, а так же сроки и порядок ознакомления участников с соответствующей информацией определяется в соответствии с п. 3 ст. 36 Закона.

Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня дополнительных вопросов не позднее, чем за пятнадцать дней до его проведения...".

В соответствии со статьей 36 Закона об обществах с ограниченной ответственностью в случае, если по предложению участников общества в первоначальную повестку дня общего собрания участников общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить всех участников общества о внесенных в повестку дня изменениях.

К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная уставом общества.

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

В соответствии с п. 9.5.2, 9.5.5 Устава:

"...9.5.2. Внеочередное Общее собрание участников Общества созывается Советом директоров по его инициативе, по требованию исполнительного органа Общества, по требованию Ревизора (ревизионной комиссии) Общества, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем 1/10 от общего числа голосов участников Общества. Совет директоров Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного Общего собрания участников рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного Общего собрания или об отказе в его проведении.

...

9.5.5. В случае если в течение установленного срока не принято решение о проведении внеочередного Общего собрания или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное Общее собрание участников Общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

В данном случае Совет директоров Общества обязан предоставить указанным органам или лицам список участников Общества с их адресами.

Расходы на подготовку, созыв и проведение такого Общего собрания могут быть возмещены по решению Общего собрания участников за счет средств Общества...".

Решение об отказе в проведении внеочередного общего собрания участников общества может быть принято Советом директоров Эмитента только в случае:

- если не соблюден установленный порядок предъявления требования о проведении внеочередного общего собрания участников;
- если ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников общества, не относится к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, данные вопросы не включаются в повестку дня.

Если один или несколько вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Эмитента, не относятся к компетенции Общего собрания участников Эмитента или не соответствуют требованиям федеральных законов, данные вопросы не включаются в повестку дня.

Совет директоров не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Эмитента, а также изменять предложенную форму проведения внеочередного Общего собрания участников Эмитента.

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

В соответствии с пунктами 9.4, 9.5.1, 9.5.4 Устава:

"... 9.4. Очередное Общее собрание участников проводится не реже чем один раз в год. Очередное Общее собрание участников Общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества, проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года. Очередное Общее собрание участников Общества созывается Советом директоров Общества.

...

9.5.1. Внеочередное Общее собрание участников Общества проводится в случаях необходимости внесения изменений в настоящий Устав, а так же в любых иных случаях, если проведения такого Общего собрания требуют интересы Общества и его участников.

...

9.5.4. В случае принятия решения о проведении внеочередного Общего собрания участников, указанное Собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении..."

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

В соответствии с пунктом 9.7 Устава:

"...Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня дополнительных вопросов не позднее, чем за пятнадцать дней до его проведения.

В случае если в повестку дня вносятся изменения, Совет директоров или лица созывающие собрание участников, обязаны не позднее 10 дней до его проведения уведомить всех участников заказным письмом..."

**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 пунктом 9.7 Устава:

"...Участник Общества или его уполномоченный представитель вправе ознакомиться с информацией (материалами) по адресам, указанным в уведомлении о проведении общего собрания участников Общества, а также непосредственно во время его проведения в месте проведения общего собрания участников Общества..."

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

В соответствии с пунктами 5.3 и 9.10 Устава:

"...5.3. Общество обязано хранить протоколы всех общих собраний участников. Протоколы подшиваются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому участнику общества для ознакомления. По требованию участников им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные исполнительным органом общества.

....

9.10. Председатель Совета директоров Общества организует ведение протокола Общего собрания участников..."

В соответствии с пунктом 6 статьи 37 Законом "Об обществах с ограниченной ответственностью":

"...не позднее чем в течение десяти дней после составления протокола общего собрания участников общества, исполнительный орган общества или иное осуществлявшее ведение указанного протокола лицо обязаны направить копию протокола общего собрания участников общества всем участникам общества в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания участников общества..."

**8.1.4. 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**

**1. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О`КЕЙ – Лоджистикс".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "О`КЕЙ – Лоджистикс".

**ИНН:** 7806349167.

**ОГРН:** 5067847556024.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, проспект Шаумяна, дом 8, корпус 1, литер Ю.

**Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента, %:** 0.

**2. Полные фирменные наименования:** Общество с ограниченной ответственностью "Вендор".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Вендор".

**ИНН:** 7816368673.

**ОГРН:** 1057811356877.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 192007, Санкт-Петербург, Лиговский проспект, дом 152, литер А, помещение 3Н.

**Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента, %:** 0.

**3. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Фреш Маркет".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Фреш Маркет".

**ИНН:** 7806461539.

**ОГРН:** 1117847374171.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 142434, Московская область, Ногинский район, 50 км + 400 м автомобильной дороги М7 "Волга" участок, дом 5.

**Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента, %:** 0.

**4. Полное фирменное наименование:** Закрытое акционерное общество "СТАРТ Красносельский".

**Сокращенное фирменное наименование:** ЗАО "СТАРТ Красносельский".

**ИНН:** 7813472757.

**ОГРН:** 1107847165106.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 197022, Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, дом 20, литера А.

**Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента, %:** 0.

**5. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Торговый центр "Джемир".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Торговый Центр "Джемир".

**ИНН:** 7447201648.

**ОГРН:** 1117447019095.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 454001, Челябинская область, город Челябинск, улица Братьев Кашириных, дом 104.

**Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента, %:** 0.

**6. Полное фирменное наименование:** Закрытое акционерное общество "СТАРТ Приморский".

**Сокращенное фирменное наименование:** ЗАО "СТАРТ Приморский".

**ИНН:** 7813472789.

**ОГРН:** 1107847165139.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 197022, Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, дом 20, литера А.

**Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента, %:** 0.

#### **8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом**

За отчетный период Эмитентом не совершались существенные сделки.

#### **8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

**Объект присвоения кредитного рейтинга:** ценные бумаги Эмитента.

**Вид категория (тип), серия, форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг:** неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента.

**Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг:** 4-02-36415-R.

**Дата государственной регистрации:** 18.09.2012.

**Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала:**

- A-(rus) Национальная шкала (Россия);
- B+ Долгосрочный Международный рейтинг в национальной валюте;
- RR4 Рейтинг возвратности активов.

**История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:**

| Дата присвоения рейтинга | Значения кредитного рейтинга  |
|--------------------------|---|
| 18.12.2012               | <ul style="list-style-type: none"><li>▪ A-(rus) Национальная шкала (Россия);</li><li>▪ B+ Долгосрочный Международный рейтинг в национальной валюте;</li><li>▪ RR4 Рейтинг возвратности активов.</li></ul> |

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) организации, присвоившей кредитный рейтинг:** Fitch Ratings CIS Ltd.

**Сокращенное фирменное наименование организации, присвоившей кредитный рейтинг:** Fitch Ratings.

**Место нахождения организации, присвоившей кредитный рейтинг:**

- США, 100004, Нью Йорк, Уан Стрит Плаза (One State Street Plaza New York, NY 10004 USA);
- Великобритания, E14 5GN, Лондон, Кэнэри Уорф, Норф Колонэдэ, 30 (30 North Colonnade, Canary Wharf E14 5GN UK).

**Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:**

[http://www.fitchratings.ru/issuers/\\_sub/analitics/methodology/index.wbp](http://www.fitchratings.ru/issuers/_sub/analitics/methodology/index.wbp)



**Иные сведения о кредитном рейтинге, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:** отсутствуют.

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

Не применимо, так как Эмитент не является акционерным обществом.

## **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**

Указанные выпуски отсутствуют.

### **8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными**

|   |   |
|---|---|
| <i>Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг</i>   | неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i>     | 4-01-36415-R от 18.10.2012  |
| <i>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i> | ФСФР России   |
| <i>Количество ценных бумаг выпуска</i>  | 2 000 000 (Два миллиона) штук   |
| <i>Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено</i>                           | номинальная стоимость: 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая<br>общая номинальная стоимость: 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей.  |
| <i>Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)</i>  | решение о дате начала размещения Эмитентом не принималось. Облигации серии 01 не размещены.   |
| <i>Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об</i>  | решение о дате начала размещения Эмитентом не принималось. Облигации серии 01 не размещены.   |

|  |   |
|--|---|
| <i>итогах выпуска ценных бумаг)</i>  |   |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)</i> | 10 (десять)   |
| <i>Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска</i>  | Срок погашения Облигаций - 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Дата начала и окончания погашения Облигаций серии 01 совпадают. |
| <i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)</i>              | Текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг доступны в сети Интернет по адресу <a href="http://www.okmarket.ru">http://www.okmarket.ru</a>      |

Государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг по отношению к указанному выпуску не осуществлялась

|   |   |
|---|---|
| <i>Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг</i>   | неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i>     | 4-02-36415-R от 18.10.2012  |
| <i>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i> | ФСФР России   |
| <i>Количество ценных бумаг выпуска</i>  | 3 000 000 (Три миллиона) штук   |
| <i>Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено</i>                           | номинальная стоимость 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая<br>общая номинальная стоимость 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.  |
| <i>Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)</i>  | Размещение осуществлено 18.12.2012.   |

|  |  |
|--|--|
| <i>Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)</i>              | Дата направления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг: 25.12.2012.  |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)</i> | 10   |
| <i>Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска</i>  | 12.12.2017, срок обращения ценных бумаг выпуска 1 820 (Одна тысяча восемьсот двадцать) дней.   |
| <i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)</i>              | Текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг доступны в сети Интернет по адресу <a href="http://www.okmarket.ru">http://www.okmarket.ru</a> |

Государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг по отношению к указанному выпуску не осуществлялась

|   |   |
|---|---|
| <i>Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг</i>   | неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 03, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i>     | 4-03-36415-R от 18.10.2012  |
| <i>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i> | ФСФР России   |
| <i>Количество ценных бумаг выпуска</i>  | 3 000 000 (Три миллиона) штук   |
| <i>Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено</i>                           | номинальная стоимость: 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая<br>общая номинальная стоимость: 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.  |

|  |   |
|--|---|
| <i>Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)</i>                                   | решение о дате начала размещения Эмитентом не принималось. Облигации серии 03 не размещены.   |
| <i>Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)</i>              | решение о дате начала размещения Эмитентом не принималось. Облигации серии 03 не размещены.   |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)</i> | 10 (десять)   |
| <i>Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска</i>  | Срок погашения Облигаций – 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Дата начала и окончания погашения Облигаций серии 03 совпадают. |
| <i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)</i>              | Текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг доступны в сети Интернет по адресу <a href="http://www.okmarket.ru">http://www.okmarket.ru</a>      |

Государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг по отношению к указанному выпуску не осуществлялась

**8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением**

|  |   |
|--|---|
| <i>Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является эмитент</i>                            | Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"<br>Место нахождения: Российская Федерация, 195213, город Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1, литер А<br>Телефона/ факс: +7 (812) 449-54-70<br>ИНН: 7801072391<br>ОГРН: 1027810221317 |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)</i> | 4-01-36415-R от 18.10.2012  |

|  |  |
|--|--|
| <i>Вид предоставленного обеспечения (зalog, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента</i>                    | Поручительство   |
| <i>Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента</i>  | Предельная сумма обеспечения – сумма в размере номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей не более 2 000 000 000 (Двух миллиардов) рублей и совокупного купонного дохода по 2 000 000 (Двум миллионам) Облигаций  |
| <i>Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением</i>   | В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в полном объеме, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю требования, соответствующие условиям, установленным Эмиссионными документами |
| <i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)</i>                       | <a href="http://www.okmarket.ru">www.okmarket.ru</a>   |
| <i>Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i> | Иные сведения указаны в Приложении 1 к Ежеквартальному отчету  |

|  |   |
|--|---|
| <i>Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является эмитент</i>                            | Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"<br>Место нахождения: Российская Федерация, 195213, город Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1, литер А<br>Телефона/ факс: +7 (812) 449-54-70<br>ИНН: 7801072391<br>ОГРН: 1027810221317 |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)</i> | 4-02-36415-R от 18.10.2012  |

|  |  |
|--|--|
| <i>Вид предоставленного обеспечения (зalog, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента</i>                    | Поручительство   |
| <i>Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента</i>  | Предельная сумма обеспечения – сумма в размере номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей не более 3 000 000 000 (Трех миллиардов) рублей и совокупного купонного дохода по 3 000 000 (Трем миллионам) Облигаций  |
| <i>Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением</i>   | В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в полном объеме, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю требования, соответствующие условиям, установленным Эмиссионными документами |
| <i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)</i>                       | <a href="http://www.okmarket.ru">www.okmarket.ru</a>   |
| <i>Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i> | Иные сведения указаны в Приложении 1 к Ежеквартальному отчету  |

|  |   |
|--|---|
| <i>Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является эмитент</i>                            | Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"<br>Место нахождения: Российская Федерация, 195213, город Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1, литер А<br>Телефона/ факс: +7 (812) 449-54-70<br>ИНН: 7801072391<br>ОГРН: 1027810221317 |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)</i> | 4-03-36415-R от 18.10.2012  |



|  |  |
|--|--|
| <i>Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента</i>                    | Поручительство   |
| <i>Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента</i>  | Предельная сумма обеспечения – сумма в размере номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей не более 3 000 000 000 (Трех миллиардов) рублей и совокупного купонного дохода по 3 000 000 (Трем миллионам) Облигаций  |
| <i>Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением</i>   | В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в полном объеме, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю требования, соответствующие условиям, установленным Эмиссионными документами |
| <i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)</i>                       | <a href="http://www.okmarket.ru">www.okmarket.ru</a>   |
| <i>Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i> | Иные сведения указаны в Приложении 1 к Ежеквартальному отчету  |

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

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием.

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

Эмитент не является акционерным обществом, в связи с чем осуществление реестра владельцев именных ценных бумаг Эмитента не ведется.

В обращении находятся документарные облигации Эмитента с обязательным централизованным хранением.

*Сведения о депозитарии*

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

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

**Место нахождения:** Российская Федерация, 105066, город Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 8.

**ИНН:** 7702165310.

**ОГРН:** 1027739132563.

**Данные о лицензии на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг**

**Номер лицензии:** 177-12042-000100.

**Дата выдачи:** 19.02.2009.

**Дата окончания действия:** бессрочная.

**Наименование органа, выдавшего лицензию:** ФСФР России.

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

**Названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату окончания последнего отчетного квартала, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам ценных бумаг эмитента**

- Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) №51-ФЗ от 30.11.1994, с последующими изменениями и дополнениями;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) №146-ФЗ от 31.07.1998, с последующими изменениями и дополнениями;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) №117-ФЗ от 05.08.2000, с последующими изменениями и дополнениями;
- Таможенный кодекс Таможенного союза (Приложение к Договору о Таможенном кодексе таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества (высшего органа таможенного союза) на уровне глав государств от 27.11.2009 №17);
- Федеральный закон №39-ФЗ от 22.04.1996 "О рынке ценных бумаг", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №46-ФЗ от 05.03.1999 "О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №160-ФЗ от 09.07.1999 "Об иностранных инвестициях в Российской Федерации", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №39-ФЗ от 25.02.1999 "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме



капитальных иностранных вложений", с последующими изменениями и дополнениями;

- Федеральный закон №115-ФЗ от 07.08.2001 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №115-ФЗ от 25.07.2002 "О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №127-ФЗ от 26.10.2002 "О несостоятельности (банкротстве)", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №173-ФЗ от 10.12.2003 "О валютном регулировании и валютном контроле", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №86-ФЗ от 10.07.2002 "О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)", с последующими изменениями и дополнениями;
- Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

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

Налогообложение доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации, а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

#### **НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ**

| <b>Вид дохода</b>                | <b>Юридические лица</b>  |                    | <b>Физические лица****</b> |                         |
|----------------------------------|--|--------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                  | <b>Резиденты</b>   | <b>Нерезиденты</b> | <b>Резиденты</b>           | <b>Нерезиденты*****</b> |
| Доход от реализации ценных бумаг | 20% (из которых:<br>фед. бюджет – 2%;<br>бюджет субъекта – 18%)<br>0%* | 20%***             | 13%                        | 30%                     |
| Доход в виде дивидендов          | 9%<br>0%**   | 15%                | 9%                         | 15%                     |

\* Налоговая ставка 0 процентов применяется к налоговой базе, определяемой по доходам от операций по реализации или иного выбытия (в том числе погашения) акций российских организаций (долей участия в уставном капитале российских

организаций), при условии, что на дату реализации или иного выбытия (в том числе погашения) таких акций (долей участия в уставном капитале организаций) они непрерывно принадлежат налогоплательщику на праве собственности или на ином вещном праве более пяти лет, а также:

1) если акции российских организаций относятся к ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, в течение всего срока владения налогоплательщиком такими акциями;

2) если акции российских организаций относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, и в течение всего срока владения налогоплательщиком такими акциями являются акциями высокотехнологичного (инновационного) сектора экономики;

3) если акции российских организаций на дату их приобретения налогоплательщиком относятся к ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, и на дату их реализации указанным налогоплательщиком или иного выбытия (в том числе погашения) у указанного налогоплательщика относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг и являющимся акциями высокотехнологичного (инновационного) сектора экономики.

\*\* Либо 0 % - по доходам, полученным российскими организациями в виде дивидендов при условии, что на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности не менее чем 50-процентным вкладом (долей) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарными расписками, дающими право на получение дивидендов в сумме, соответствующей не менее 50 процентам общей суммы выплачиваемых организацией дивидендов.

\*\*\* Доходы от реализации акций российских организаций, иностранной организацией, не имеющей представительства на территории Российской Федерации, не подлежат обложению у источника в Российской Федерации, кроме реализации акций компаний, более 50 процентов активов которых состоит из недвижимого имущества, находящегося на территории Российской Федерации, а также финансовых инструментов, производных от таких акций, за исключением акций, признаваемых обращающимися на организованном рынке ценных бумаг в соответствии с пунктом 3 статьи 280 НК РФ. При этом доходы от реализации на иностранных биржах (у иностранных организаторов торговли) ценных бумаг или производных от них финансовых инструментов, обращающихся на этих биржах, не признаются доходами от источников в Российской Федерации.

\*\*\*\* Доходы, получаемые от реализации (погашения) долей участия в уставном капитале российских организаций, а также акций, указанных в пункте 2 статьи 284.2 НК РФ не подлежат налогообложению, при условии, что на дату реализации (погашения) таких акций (долей участия) они непрерывно принадлежали налогоплательщику на праве собственности или ином вещном праве более пяти лет.

\*\*\*\*\* В случае, если налогоплательщик является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующее в течение данного налогового периода (его части) Соглашение (Договор) об избежании двойного налогообложения, данный налогоплательщик, в зависимости от положений конкретного Соглашения, может быть освобожден от уплаты налога на территории Российской Федерации, а также ему может быть предоставлено право на проведение зачета, получение налоговых вычетов или иных привилегий в счет уплаты налога за пределами территории Российской Федерации.

#### ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

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

Налоговая база.

При определении налоговой базы учитываются все доходы налогоплательщика, полученные им как в денежной, так и в натуральной формах, или право на распоряжение которыми у него возникло, а также доходы в виде материальной выгоды.

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. При получении налогоплательщиком дохода в виде материальной выгоды от приобретения ценных бумаг, налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, финансовых инструментов срочных сделок над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение.

Рыночная стоимость ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из их рыночной цены с учетом предельной границы ее колебаний.

Рыночная стоимость ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из расчетной цены ценных бумаг с учетом предельной границы ее колебаний.

Порядок определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также порядок определения предельной границы колебаний рыночной цены устанавливаются федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации.

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

- с ценными бумагами (финансовыми инструментами срочных сделок), обращающимися на организованном рынке ценных бумаг;
- с ценными бумагами (финансовыми инструментами срочных сделок), не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся, помимо прочих, ценные бумаги, допущенные к торгам российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, в том числе на фондовой бирже. Указанные ценные бумаги относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, если по ним рассчитывается рыночная котировка ценной бумаги. Под рыночной котировкой ценной бумаги понимается:

- 1) средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, на фондовой бирже;
- 2) цена закрытия по ценной бумаге, рассчитываемая иностранной фондовой биржей по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через такую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам на иностранной фондовой бирже.

При отсутствии информации о средневзвешенной цене ценной бумаги у российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу (цене закрытия по ценной бумаге, рассчитываемой иностранной фондовой биржей), на дату ее реализации рыночной котировкой признается средневзвешенная цена (цена закрытия), сложившаяся на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились хотя бы один раз в течение последних трех месяцев.

Ценные бумаги для целей налогообложения НДФЛ также признаются реализованными (приобретенными) в случае прекращения обязательств налогоплательщика передать (принять) соответствующие ценные бумаги зачетом встречных однородных требований, в том числе при осуществлении клиринга в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Однородными признаются требования по передаче имеющих одинаковый объем прав ценных бумаг одного Эмитента, одного вида, одной категории (типа).

При этом зачет встречных однородных требований должен в соответствии с законодательством Российской Федерации подтверждаться документами о прекращении обязательств по передаче (принятию) ценных бумаг, в том числе отчетами клиринговой организации, лиц, осуществляющих брокерскую деятельность, или управляющих, которые в соответствии с законодательством

Российской Федерации оказывают налогоплательщику клиринговые, брокерские услуги или осуществляют доверительное управление в интересах налогоплательщика.

Доходами по операциям с ценными бумагами признаются доходы от реализации (погашения) ценных бумаг, полученные в налоговом периоде.

Доходы в виде процента (купона, дисконта), полученные в налоговом периоде по ценным бумагам, включаются в доходы по операциям с ценными бумагами, если иное не предусмотрено статьей 214.1 НК РФ.

Доходы по операциям с ценными бумагами, обращающимися и не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляемым доверительным управляющим (за исключением управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд) в пользу выгодоприобретателя - физического лица, включаются в доходы выгодоприобретателя по соответствующим операциям с ценными бумагами.

Расходами по операциям с ценными бумагами признаются документально подтвержденные и фактически осуществленные налогоплательщиком расходы, связанные с приобретением, реализацией, хранением и погашением ценных бумаг. К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые Эмитенту ценных бумаг в оплату размещаемых ценных бумаг, а также суммы, уплачиваемые в соответствии с договором купли-продажи ценных бумаг;
- оплата услуг, оказываемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг, а также биржевыми посредниками и клиринговыми центрами;
- биржевой сбор (комиссия);
- оплата услуг лиц, осуществляющих ведение реестра;
- налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им ценных бумаг в порядке наследования;
- налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им в порядке дарения акций в соответствии с пунктом 18.1 статьи 217 НК РФ;
- суммы процентов, уплаченные налогоплательщиком по кредитам и займам, полученным для совершения сделок с ценными бумагами (включая проценты по кредитам и займам для совершения маржинальных сделок), в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей на дату выплаты процентов ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,1 раза, - для кредитов и займов, выраженных в рублях, и исходя из 9 процентов - для кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте;

- другие расходы, непосредственно связанные с операциями с ценными бумагами.

Финансовый результат по операциям с ценными бумагами определяется как доходы от операций за вычетом соответствующих расходов, указанных выше.

При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке, либо на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Финансовый результат определяется по каждой операции и по каждой совокупности операций с ценными бумагами. Финансовый результат определяется по окончании налогового периода, если иное не установлено статьей 214.1 НК РФ.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, уменьшает финансовый результат, полученный в налоговом периоде по совокупности соответствующих операций. При этом по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, сумма отрицательного финансового результата, уменьшающая финансовый результат по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения относились к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, может уменьшать финансовый результат, полученный в налоговом периоде по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Отрицательный финансовый результат по каждой совокупности вышеуказанных операций с ценными бумагами, признается убытком. Учет убытков по операциям с ценными бумагами осуществляется в порядке, установленном статьями 214.1 и 220.1 НК РФ.

При реализации ценных бумаг расходы в виде стоимости приобретения ценных бумаг признаются по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

В случае, если организацией-Эмитентом был осуществлен обмен (конвертация) акций, при реализации акций, полученных налогоплательщиком в результате обмена (конвертации), в качестве документально подтвержденных расходов налогоплательщика признаются расходы по приобретению акций, которыми владел налогоплательщик до их обмена (конвертации).

При реализации акций, полученных налогоплательщиком при реорганизации организаций, расходами на их приобретение признается стоимость, определяемая

в соответствии с пунктами 4 - 6 статьи 277 НК РФ, при условии документального подтверждения налогоплательщиком расходов на приобретение акций реорганизуемых организаций.

Если налогоплательщиком были приобретены в собственность (в том числе получены на безвозмездной основе или с частичной оплатой, а также в порядке дарения или наследования) ценные бумаги, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи (погашения) ценных бумаг в качестве документально подтвержденных расходов на приобретение (получение) этих ценных бумаг учитываются суммы, с которых был исчислен и уплачен налог при приобретении (получении) данных ценных бумаг, и сумма налога, уплаченного налогоплательщиком.

Если при получении налогоплательщиком ценных бумаг в порядке дарения или наследования налог в соответствии с пунктами 18 и 18.1 статьи 217 НК РФ не взимается, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи (погашения) ценных бумаг, полученных налогоплательщиком в порядке дарения или наследования, учитываются также документально подтвержденные расходы дарителя (наследодателя) на приобретение этих ценных бумаг.

Суммы, уплаченные налогоплательщиком за приобретение ценных бумаг, в отношении которых предусмотрено частичное погашение номинальной стоимости ценной бумаги в период ее обращения, признаются расходами при таком частичном погашении пропорционально доле доходов, полученных от частичного погашения, в общей сумме, подлежащей погашению.

Налоговой базой по операциям с ценными бумагами признается положительный финансовый результат по совокупности соответствующих операций, исчисленный за налоговый период.

Налоговая база по каждой совокупности операций (операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, и операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке), определяется отдельно.

Налогоплательщики, получившие убытки в предыдущих налоговых периодах по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, вправе уменьшить налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, в текущем налоговом периоде на всю сумму полученного ими убытка или на часть этой суммы (перенести убыток на будущие периоды).

При этом определение налоговой базы текущего налогового периода производится с учетом особенностей, предусмотренных статьями 214.1 и 220.1 НК РФ.

Суммы убытка, полученные по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, перенесенные на будущие периоды, уменьшают налоговую базу соответствующих налоговых периодов по таким операциям.

Не допускается перенос на будущие периоды убытков, полученных по операциям

с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Налогоплательщик вправе осуществлять перенос убытка на будущие периоды в течение 10 лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен этот убыток.

Налогоплательщик вправе перенести на текущий налоговый период сумму полученных в предыдущих налоговых периодах убытков. При этом убыток, не перенесенный на ближайший следующий год, может быть перенесен полностью или частично на следующий год из последующих девяти лет.

Если налогоплательщик понес убытки более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущие периоды производится в той очередности, в которой они понесены.

Налогоплательщик обязан хранить документы, подтверждающие объем понесенного убытка, в течение всего срока, когда он уменьшает налоговую базу текущего налогового периода на суммы ранее полученных убытков.

Учет убытков в соответствии со статьей 220.1 НК РФ осуществляется налогоплательщиком при представлении налоговой декларации в налоговый орган по окончании налогового периода.

Суммы, уплаченные по договору доверительного управления доверительному управляющему в виде вознаграждения и компенсации произведенных им расходов по осуществленным операциям с ценными бумагами, учитываются как расходы, уменьшающие доходы от соответствующих операций. При этом, если учредитель доверительного управления не является выгодоприобретателем по договору доверительного управления, такие расходы принимаются при исчислении финансового результата только у выгодоприобретателя.

Если договор доверительного управления предусматривает несколько выгодоприобретателей, распределение между ними доходов по операциям с ценными бумагами, осуществляемых доверительным управляющим в пользу выгодоприобретателя, осуществляется исходя из условий договора доверительного управления.

В случае если при осуществлении доверительного управления совершаются операции с ценными бумагами, обращающимися и (или) не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, а также если в процессе доверительного управления возникают иные виды доходов (в том числе доходы в виде дивидендов, процентов), налоговая база определяется отдельно по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и по каждому виду дохода. При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, или на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.



Отрицательный финансовый результат по отдельным операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим в налоговом периоде, уменьшает финансовый результат по совокупности соответствующих операций. При этом финансовый результат определяется отдельно по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Доверительный управляющий признается налоговым агентом по отношению к лицу, в интересах которого осуществляется доверительное управление в соответствии с договором доверительного управления.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется по окончании налогового периода.

Налоговый агент (доверительный управляющий, брокер, лицо, осуществляющее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) определяет налоговую базу налогоплательщика по всем видам доходов от операций, осуществляемых налоговым агентом в пользу налогоплательщика за вычетом соответствующих расходов. При этом налоговый агент определяет налоговую базу налогоплательщика по всем видам доходов от операций, осуществленных налоговым агентом в интересах налогоплательщика в соответствии с указанными договорами, за вычетом соответствующих расходов.

Налоговый агент не учитывает при определении налоговой базы налогоплательщика доходы, полученные от операций, совершенных не на основании указанных договоров. Доверительный управляющий, брокер, лицо, осуществляющее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ, признается налоговым агентом по суммам налога, недоудержанным Эмитентом ценных бумаг, в том числе в случае совершения в пользу налогоплательщика операций, налоговая база по которым определяется в соответствии со статьями 214.3 и 214.4 НК РФ.

Исчисление, удержание и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода, а также до истечения налогового периода или до истечения срока действия договора доверительного управления.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата налоговым агентом наличных денежных средств налогоплательщику или третьему лицу по требованию налогоплательщика, а также перечисление денежных средств на банковский счет налогоплательщика или на счет третьего лица по требованию налогоплательщика.

Выплатой дохода в натуральной форме в целях настоящего пункта признается передача налоговым агентом налогоплательщику ценных бумаг со счета депо (лицевого счета) налогового агента или счета депо (лицевого счета) налогоплательщика, по которым налоговый агент наделен правом распоряжения.

Выплатой дохода в натуральной форме не признается передача налоговым агентом ценных бумаг по требованию налогоплательщика, связанная с исполнением последним сделок с ценными бумагами, при условии, если денежные средства по соответствующим сделкам в полном объеме поступили на счет (в том числе банковский счет) налогоплательщика, открытый у данного налогового агента.

При выплате налоговым агентом денежных средств (дохода в натуральной форме) до истечения налогового периода или до истечения срока действия договора доверительного управления налог исчисляется с налоговой базы, определяемой в соответствии со статьей 214.1 НК РФ.

Для определения налоговой базы налоговый агент производит расчет финансового результата для налогоплательщика, которому выплачиваются денежные средства или доход в натуральной форме, на дату выплаты дохода. При этом, если сумма выплачиваемых налогоплательщику денежных средств не превышает рассчитанную для него сумму в размере финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом, налог уплачивается с суммы выплаты.

При выплате дохода в натуральной форме сумма выплаты определяется в сумме фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на приобретение передаваемых налогоплательщику ценных бумаг.

Если сумма выплачиваемых налогоплательщику денежных средств превышает рассчитанную для него сумму финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом, налог уплачивается со всей суммы, соответствующей рассчитанной для данного налогоплательщика сумме финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом.

При выплате налогоплательщику налоговым агентом денежных средств (дохода в натуральной форме) более одного раза в течение налогового периода исчисление суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

При наличии у налогоплательщика разных видов доходов (в том числе доходов, облагаемых налогом по разным ставкам) по операциям, осуществляемым налоговым агентом в пользу налогоплательщика, очередность их выплаты налогоплательщику в случае выплаты денежных средств (дохода в натуральной форме) до истечения налогового периода (до истечения срока действия договора доверительного управления) устанавливается по соглашению налогоплательщика и

налогового агента.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога (полностью или частично) налоговый агент (брокер, доверительный управляющий, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) определяет возможность удержания суммы налога до наступления более ранней даты из следующих дат:

- месяца с даты окончания налогового периода, в котором налоговый агент не смог полностью удержать исчисленную сумму налога;
- даты прекращения действия последнего договора, заключенного между налогоплательщиком и налоговым агентом, при наличии которого налоговый агент осуществлял исчисление налога.

При невозможности удержать у налогоплательщика (полностью или частично) исчисленную сумму налога по факту прекращения срока действия последнего договора, который заключен между налогоплательщиком и налоговым агентом и при наличии которого последний осуществляет исчисление суммы налога, налоговый агент в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и о сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится налогоплательщиком в соответствии со статьей 228 НК РФ.

Налоговые агенты исчисляют, удерживают и перечисляют удержанный у налогоплательщика налог не позднее одного месяца с даты окончания налогового периода, с даты истечения срока действия последнего договора, заключенного налогоплательщиком с налоговым агентом, или с даты выплаты денежных средств (передачи ценных бумаг).

Вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при исчислении и уплате налога у налогового агента (брокера, доверительного управляющего, управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или у иного лица, совершающего операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) либо по окончании налогового периода при представлении налоговой декларации в налоговый орган.

Особенности определения налоговой базы по операциям РЕПО с ценными бумагами и по операциям займа ценными бумагами устанавливаются статьями 214.3 и 214.4 НК РФ соответственно.

## ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога - налог на прибыль.

К доходам относятся:

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

Налоговая база.

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

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

Ценные бумаги также признаются реализованными (приобретенными) в случае прекращения обязательств налогоплательщика передать (принять) соответствующие ценные бумаги зачетом встречных однородных требований, в том числе в случае прекращения таких обязательств при осуществлении клиринга в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

- 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 в течение последних трех месяцев, предшествующих дате совершения налогоплательщиком сделки с этими ценными бумагами, рассчитывалась рыночная котировка, если это предусмотрено применимым законодательством.

Под применимым законодательством понимается законодательство государства,

на территории которого осуществляется обращение ценных бумаг (заключение налогоплательщиком гражданско-правовых сделок, влекущих переход права собственности на ценные бумаги). В случаях невозможности однозначно определить, на территории какого государства заключались сделки с ценными бумагами вне организованного рынка ценных бумаг, включая сделки, заключаемые посредством электронных торговых систем, налогоплательщик вправе самостоятельно в соответствии с принятой им для целей налогообложения учетной политикой выбирать такое государство в зависимости от места нахождения продавца либо покупателя ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги для целей налогообложения понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, такой фондовой биржи, или цена закрытия по ценной бумаге, рассчитываемая иностранной фондовой биржей по сделкам, совершенным в течение торгового дня через такую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такой фондовой биржи. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае, если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, то за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае совершения сделки через организатора торговли под датой совершения сделки следует понимать дату проведения торгов, на которых соответствующая сделка с ценной бумагой была заключена. В случае реализации ценной бумаги вне организованного рынка ценных бумаг датой совершения сделки считается дата определения всех существенных условий передачи ценной бумаги, то есть дата подписания договора.

Если по одной и той же ценной бумаге сделки на указанную дату совершались через двух и более организаторов торговли на рынке ценных бумаг, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать организатора торговли, значения интервала цен которого будут использованы налогоплательщиком для целей налогообложения.

При отсутствии информации об интервале цен у организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки налогоплательщик принимает интервал цен при реализации этих ценных бумаг по данным организаторов

торговли на рынке ценных бумаг на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних трех месяцев.

При соблюдении налогоплательщиком порядка, изложенного выше, фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, находящаяся в соответствующем интервале цен, принимается для целей налогообложения в качестве рыночной цены.

В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная (максимальная) цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

По ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, фактическая цена сделки принимается для целей налогообложения, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами, определенными исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен. Предельное отклонение цен ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, устанавливается в размере 20 процентов в сторону повышения или понижения от расчетной цены ценной бумаги. В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены, определенной исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен, при определении финансового результата для целей налогообложения принимается минимальная (максимальная) цена, определенная исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен.

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

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

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- 2) 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 РФ.

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

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

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

##### **8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента**

Не применимо, так как Эмитент не является акционерным обществом.

##### **8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента**

**Сведения по каждому выпуску облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет – за каждый завершённый финансовый год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, выплачивался доход:**

На дату окончания отчетного квартала доход по облигациям с государственным регистрационным номером 4-01-36415-R, с датой регистрации выпуска 18.10.2012, не начислялся и не выплачивался. Облигации серии 01 не размещались.

На дату окончания отчетного квартала доход по размещенному выпуску облигаций с государственным регистрационным номером 4-02-36415-R, с датой регистрации выпуска 18.10.2012, не начислялся и не выплачивался.

На дату окончания отчетного квартала доход по выпуску облигаций с государственным регистрационным номером 4-03-36415-R, с датой регистрации

выпуска 18.10.2012, не начислялся и не выплачивался. Облигации серии 03 не размещались.

#### **8.9. Иные сведения**

Иные сведения отсутствуют

#### **8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками**

##### **8.10.1. Сведения о представляемых ценных бумагах**

Эмитент не осуществлял выпуск депозитарных расписок.

##### **8.10.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг**

Эмитент не осуществлял выпуск депозитарных расписок.



**Приложение 1. Сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Эмитента серий 01, 02 и 03 – Закрытом акционерном обществе "ДОРИНДА"**

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

**1.1. Лица, входящие в состав органов управления поручителя**

В соответствии с Уставом Поручителя органами управления Поручителя являются:

- Общее собрание акционеров Поручителя;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

Сведения о составе Совета директоров Поручителя:

| <b>Фамилия, имя, отчество члена Совета директоров Поручителя</b> | <b>Год рождения</b> |
|--|---------------------|
| Коржев Дмитрий Викторович  | 1964                |
| Троицкий Дмитрий Эммануилович                                    | 1965                |
| Волчек Борис Миронович   | 1966                |
| Хейго Кера   | 1966                |
| Андрианов Александр Юрьевич                                      | 1977                |

Председатель Совета директоров не избран. На каждом заседании Совета директоров избирается Председательствующий на заседании.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом Поручителя.

Сведения о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа Поручителя:

В соответствии с решением Общего собрания акционеров Поручителя от 26.12.2007 (Протокол ОСУ №13/07 от 26.12.2007) функции единоличного исполнительного органа Поручителя переданы управляющей организации (договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Поручителя №б/н от 26.12.2007).

|   |  |
|---|--|
| <i>Полное фирменное наименование управляющей организации</i>      | Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп" |
| <i>Сокращенное фирменное наименование управляющей организации</i> | ООО "О'КЕЙ групп"                                      |

Совет директоров не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Коллегиальный исполнительный органа не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Сведения о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа управляющей организации:

Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп":

| <b>Фамилия, имя, отчество лица, занимающего должность<br/>единоличного исполнительного органа управляющей<br/>организации</b> | <b>Год рождения</b> |
|---|---------------------|
| Патрик Эдмонд Дезире Лонге  | 1954                |

Управляющая организация не имеет лицензию (лицензии) на осуществление деятельности по управлению имуществом, в том числе ценными бумагами, деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

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

### 1.2.1.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Банк ВТБ (Открытое акционерное общество)                                    |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО Банк ВТБ  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29 |
| <i>ИНН</i>                                | 7702070139  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810510000004645  |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный   |
| <i>БИК</i>                                | 044525187   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810700000000187  |

### 1.2.2.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Банк ВТБ (Открытое акционерное общество)                                    |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО Банк ВТБ  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29 |
| <i>ИНН</i>                                | 7702070139  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702840710000001337  |
| <i>Тип счета</i>                          | Валютный  |
| <i>БИК</i>                                | 044525187   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810700000000187  |

### 1.2.3.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Банк ВТБ (Открытое акционерное общество)                                    |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО Банк ВТБ  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29 |
| <i>ИНН</i>                                | 7702070139  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702978610000001367  |
| <i>Тип счета</i>                          | Валютный  |
| <i>БИК</i>                                | 044525187   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810700000000187  |

1.2.4.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Закрытое акционерное общество "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"                  |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ЗАО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 129090, Российская Федерация, г. Москва, Олимпийский проспект, д.14 |
| <i>ИНН</i>                                | 7705148464  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810157000001475  |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный   |
| <i>БИК</i>                                | 044525767   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810900000000767  |

1.2.5.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Закрытое акционерное общество "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"                  |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ЗАО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 129090, Российская Федерация, г. Москва, Олимпийский проспект, д.14 |
| <i>ИНН</i>                                | 7705148464  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702840457000001475  |
| <i>Тип счета</i>                          | Валютный  |
| <i>БИК</i>                                | 044525767   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810900000000767  |

1.2.6.

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <i>Полное фирменное наименование</i> | Закрытое акционерное общество "ЮниКредит Банк" |
|--------------------------------------|--|

|   |  |
|---|--|
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ЗАО "ЮниКредит Банк"   |
| <i>Место нахождения</i>                   | 119034, Российская Федерация, г. Москва, Пречистенская наб., д.9 |
| <i>ИНН</i>                                | 7710030411   |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810900022158237   |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный  |
| <i>БИК</i>                                | 044030858  |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810800000000858   |

1.2.7.

|   |  |
|---|--|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Закрытое акционерное общество "ЮниКредит Банк"                   |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ЗАО "ЮниКредит Банк"   |
| <i>Место нахождения</i>                   | 119034, Российская Федерация, г. Москва, Пречистенская наб., д.9 |
| <i>ИНН</i>                                | 7710030411   |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702840700022849402   |
| <i>Тип счета</i>                          | Валютный   |
| <i>БИК</i>                                | 044030858  |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810800000000858   |

1.2.8.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Открытое акционерное общество "Сбербанк России"             |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО "Сбербанк России"                                       |
| <i>Место нахождения</i>                   | 117997, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вавилова, д.19 |
| <i>ИНН</i>                                | 7707083893  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810955000100646  |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный   |
| <i>БИК</i>                                | 044030653   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810500000000653  |

1.2.9.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Открытое акционерное общество "Сбербанк России" |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО "Сбербанк России"                           |
| <i>Место нахождения</i>                   | 117997, Российская Федерация, г.                |

|                     |                            |
|---------------------|----------------------------|
|                     | Москва, ул. Вавилова, д.19 |
| <i>ИНН</i>          | 7707083893                 |
| <i>Номер счета:</i> | 40702810855200177786       |
| <i>Тип счета</i>    | Расчетный                  |
| <i>БИК</i>          | 044030653                  |
| <i>Корр. счет</i>   | 30101810500000000653       |

1.2.10.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Открытое акционерное общество "Сбербанк России"             |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО "Сбербанк России"                                       |
| <i>Место нахождения</i>                   | 117997, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вавилова, д.19 |
| <i>ИНН</i>                                | 7707083893  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702840555000169617  |
| <i>Тип счета</i>                          | Валютный  |
| <i>БИК</i>                                | 044030653   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810500000000653  |

1.2.11.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Банк ВТБ (Открытое акционерное общество)                                    |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО Банк ВТБ  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29 |
| <i>ИНН</i>                                | 7702070139  |
| <i>Номер счета:</i>                       | 40702810200060001090  |
| <i>Тип счета</i>                          | Расчетный   |
| <i>БИК</i>                                | 044525187   |
| <i>Корр. счет</i>                         | 30101810700000000187  |

1.2.12.

|   |   |
|---|---|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | Банк ВТБ (Открытое акционерное общество)                                    |
| <i>Сокращенное фирменное наименование</i> | ОАО Банк ВТБ  |
| <i>Место нахождения</i>                   | 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29 |
| <i>ИНН</i>                                | 7702070139  |

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| Номер счета: | 40702840100060001115 |
| Тип счета    | Валютный             |
| БИК          | 044525187            |
| Корр. счет   | 30101810700000000187 |

### 1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) поручителя

**Информация об аудиторе (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности поручителя, а также сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности поручителя и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является поручитель (далее - сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность поручителя), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности поручителя, в том числе его сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год:**

|  |   |
|--|---|
| Полное фирменное наименование  | Закрытое акционерное общество "Что делать Аудит"  |
| Сокращенное фирменное наименование   | ЗАО "Что делать Аудит"  |
| Место нахождения   | 191024, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Миргородская, д.1                           |
| ИНН  | 7801126657  |
| ОГРН   | 1027800518261   |
| Номер телефона   | +7 (812) 33-444-88  |
| Номер факса  | +7 (812) 33-444-77  |
| Адрес электронной почты  | audit@spb.4dk.ru  |
| Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов (СРО), членом которой является (являлся) аудитор поручителя | Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство "Российская Коллегия аудиторов" |
| Место нахождения СРО   | 107042, Российская Федерация, г. Москва, Колокольников пер, д.2/6, стр.1                          |

**Финансовый год (годы) из числа последних пяти заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой)**

**отчетности поручителя:**

2009 - 2012 гг. Аудитор, который будет проводить независимую проверку годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя за 2013 год еще не избран.

**Вид бухгалтерской (финансовой) отчетности поручителя, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, сводная бухгалтерская отчетность, консолидированная финансовая отчетность):**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

Аудитором не проводилась (не будет проводиться) независимая проверка промежуточной (квартальной) бухгалтерской (финансовой) отчетности поручителя.

**Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от поручителя, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с поручителем (должностными лицами поручителя):**

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

*предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) поручителем:* заемные средства не предоставлялись;

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

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

**Меры, предпринятые поручителем и аудитором для снижения влияния указанных факторов:**

Аудитор является полностью независимым от органов управления Поручителя в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 №307-ФЗ; размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенной проверки.

**Порядок выбора аудитора поручителя:**

*наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:* выбор аудитора Поручителем осуществлялся на основании отбора претендентов по результатам проведенных переговоров с учетом



профессионального уровня аудитора и стоимости его услуг. Процедура тендера при отборе аудитора места не имела;

*процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:* в соответствии с Уставом Поручителя (п.8.5.9), утверждение аудитора Поручителя относится к компетенции Общего собрания акционеров, определение размера оплаты услуг аудитора (п.8.16.23) – к компетенции Совета директоров Поручителя.

В соответствии со ст.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 общего собрания акционеров, в том числе предложение об утверждении аудитора Поручителя.

В соответствии со ст.86 Федерального закона "Об акционерных обществах" аудитор Поручителя утверждается Общим собранием акционеров Поручителя. Решение об утверждении аудитора Поручителя принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Поручителя, принимающих участие в собрании.

Утвержденный Общим собранием акционеров аудитор Поручителя осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Поручителя в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации на основании заключаемого с ним договора.

**Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:**

Работы, проводимые аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, отсутствуют.

**Порядок определения размера вознаграждения аудитора, фактический размер вознаграждения, выплаченного поручителем аудитором по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности поручителя, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:**

В соответствии с Уставом Поручителя размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров Поручителя (п.8.16.23).

Фактический размер вознаграждения, выплаченного за проведение независимой аудиторской проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности Поручителя за 2012 год составил 568 тыс. руб.

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

Аудитор для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности,

составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерской отчетности, за текущий год на дату утверждения настоящего отчета не избран.

#### **1.4. Сведения об оценщике поручителя**

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

#### **1.5. Сведения о консультантах поручителя**

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

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

Иные лица, подписавшие Ежеквартальный отчет, отсутствуют.

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

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

**Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность поручителя, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности:**

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: РСБУ.

| <b>Наименование показателя</b>  | <b>2012</b> | <b>2013, 3 мес.</b> |
|---|-------------|---------------------|
| Производительность труда, тыс. руб./чел.  | 42 643,2    | 9 575,9             |
| Отношение размера задолженности к собственному капиталу   | 2,75        | 2,69                |
| Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала | 0,41        | 0,40                |
| Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)  | 3,98        | 18,55               |
| Уровень просроченной задолженности, %   | 0           | 0                   |

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов с учетом следующего.

При расчете показателей в настоящем пункте Ежеквартального отчета использовались значения, указанные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, составленной по российским стандартам бухгалтерской отчетности, с учетом того, что при расчете всех показателей за 2012 г. использованы данные, указанные в бухгалтерской отчетности Поручителя за 1 кв. 2013 г. в соответствующем разделе за прошлый отчетный период (сопоставимые данные). В отчетности за 1 кв. 2013 г. данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2012 отражены с учетом рекомендаций, изложенных в Письме Минфина России от 09.01.2013 №07-02-18/01, об отражении кредиторской (дебиторской задолженности) за минусом суммы НДС, в случае (частичной) оплаты в счет предстоящих поставок. В связи с этим некоторые показатели отчетности Поручителя (краткосрочные обязательства, оборотные активы, балансовая стоимость активов) могут отличаться от аналогичных показателей, отраженных в бухгалтерской отчетности Поручителя за 2012 г.

#### **Анализ финансово-экономической деятельности поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:**

В 2012 году Поручитель получил высокий уровень производительности труда, что объясняется спецификой деятельности Поручителя: сдача в аренду торговых площадей не требует большого штата работников. Изменения данного показателя, произошедшие за 1 кв. 2013 г., соответствуют длительности периода и в целом

отражают уровень поквартального прироста выручки, что свидетельствует о стабильности в развитии Поручителя. Увеличение средней численности работников Поручителя за 1 кв. 2013 г. положительно характеризуют развитие Поручителя.

Показатели отношения размера задолженности к собственному капиталу и отношения размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала являются индикаторами финансовой зависимости. В случае, когда эти показатели равны нулю, финансовая зависимость компании минимальна. Динамика отношения размера задолженности к собственному капиталу за 1 кв. 2013 г. по сравнению с 2012 г. незначительно снизилась. Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала за 2012 г. и за 1 кв. 2013 г. практически не изменилось.

Показатель степени покрытия долгов текущими доходами (прибылью) характеризует способность компании покрывать текущие обязательства текущими доходами. Степень покрытия долгов текущими доходами (прибыли) в 2012 г. и в 1 кв. 2013 г. составляет 3,98 и 18,55 соответственно. Значительный размер показателя за 1 кв. 2013 г. объясняется тем, что размер краткосрочных обязательств по сравнению с 2012 г. изменился не сильно, тогда как размер выручки и расходов (себестоимость товаров, управленческие и коммерческие расходы), учитываемых при расчете показателя, увеличивается поквартально, а, следовательно, не может достигать уровня сопоставимого с данными 2012 г.

По итогам 2012 г. и по итогам 1 кв. 2013 г. просроченная задолженность у Поручителя отсутствует.

## **2.2. Рыночная капитализация поручителя**

Информация не указывается, поскольку Поручитель имеет организационно-правовую форму закрытого акционерного общества.

## **2.3. Обязательства поручителя**

### **2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность**

За 2012 г.

#### **Структура заемных средств:**

| <b>Наименование показателя</b>      | <b>Значение показателя, тыс. руб.</b> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Долгосрочные заемные средства       | 4 196 669                             |
| в том числе:                        |                                       |
| кредиты                             | 3 098 015                             |
| займы, за исключением облигационных | 1 098 654                             |
| облигационные займы                 | 0                                     |

|  |            |
|--|------------|
| Краткосрочные заемные средства                               | 11 851 551 |
| в том числе:   |            |
| кредиты  | 1 289 427  |
| займы, за исключением облигационных                          | 10 562 124 |
| облигационные займы  | 0          |
| Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам | 0          |
| в том числе:   |            |
| по кредитам  | 0          |
| по займам, за исключением облигационных                      | 0          |
| по облигационным займам                                      | 0          |

**Структура кредиторской задолженности:**

| Наименование показателя                                 | Значение показателя, тыс. руб. |
|---|--------------------------------|
| Общий размер кредиторской задолженности                 | 1 527 882                      |
| из нее просроченная                                     | 0                              |
| в том числе   |                                |
| перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами | 182 755                        |
| из нее просроченная                                     | 0                              |
| перед поставщиками и подрядчиками                       | 653 049                        |
| из нее просроченная                                     | 0                              |
| перед персоналом организации                            | 5 950                          |
| из нее просроченная                                     | 0                              |
| прочая  | 686 128                        |
| из нее просроченная                                     | 0                              |

Просроченная кредиторская задолженность у Поручителя отсутствует.

**Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:**

**1) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

*Сокращенное фирменное наименование:* ООО "О'КЕЙ".

*ИНН:* 7826087713.

ОГРН: 1027810304950.

Место нахождения: 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, д.65, к.1, литер А.

Сумма задолженности, тыс. руб.: 8 701 400 (заемные средства).

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просрочек нет.

Кредитор является аффилированным лицом Поручителя.

Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества, %: 0.

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю, %: не применимо.

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу, %: 0.

Поручитель и ООО "О'КЕЙ" являются аффилированными лицами, так как входят в одну группу лиц.

**2) Полное фирменное наименование:** Европейский банк реконструкции и развития (European Bank for Reconstruction and Development).

Сокращенное фирменное наименование: не применимо.

ИНН: не применимо.

ОГРН: не применимо.

Место нахождения: площадь Уан Эксченъдж, Лондон, EC2A 2JN, Соединенное Королевство (One Exchange Square, London EC2A 2JN, United Kingdom).

Сумма задолженности, тыс. руб.: 3 954 902.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просрочек нет.

Кредитор не является аффилированным лицом Поручителя.

**3) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ-ЛОДЖИСТИКС".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "О'КЕЙ-ЛОДЖИСТИКС".

ИНН: 7806349167.

ОГРН: 5067847556024.

*Место нахождения:* 195027, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, проспект Шаумяна, д.8, корп.1, лит. Ю.

*Сумма задолженности, тыс. руб.:* 1 843 000.

*Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):* просрочек нет.

*Кредитор является аффилированным лицом Поручителя.*

*Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества, %:* 0.

*Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю, %:* не применимо.

*Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя, %:* 0.

*Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу, %:* 0.

Поручитель и ООО "О'КЕЙ-ЛОДЖИСТИКС" являются аффилированными лицами, так как входят в одну группу лиц.

**4) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп".

*Сокращенное фирменное наименование:* ООО "О'КЕЙ групп".

*ИНН:* 7816372052.

*ОГРН:* 1057812309675.

*Место нахождения:* 192212, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Будапештская, д.19, корп.1, пом.3Н, лит. А.

*Сумма задолженности, тыс. руб.:* 189 518.

*Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):* просрочек нет.

*Кредитор является аффилированным лицом Поручителя.*

*Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества, %:* 0.

*Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю, %:* не применимо.

*Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя, %:* 0.

*Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу, %:* 0.

Поручитель и ООО "О'КЕЙ групп" являются аффилированными лицами, так как входят в одну группу лиц.

**5) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "О'КЕЙ".

**ИНН:** 7826087713.

**ОГРН:** 1027810304950.

**Место нахождения:** 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, д.65, корп.1 лит. А.

**Сумма задолженности, тыс. руб.:** 285 518 (кредиторская задолженность).

**Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):** просрочек нет.

**Кредитор является аффилированным лицом Поручителя.**

**Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества, %:** 0.

**Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю, %:** не применимо.

**Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу, %:** 0.

Поручитель и ООО "О'КЕЙ" являются аффилированными лицами, так как входят в одну группу лиц.

**6) Полное фирменное наименование:** АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

**Сокращенное фирменное наименование:** не применимо.

**ИНН:** не применимо.

**ОГРН:** не применимо.

**Место нахождения:** Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

**Сумма задолженности, тыс. руб.:** 221 095.

**Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):** просрочек нет.

**Кредитор является аффилированным лицом Поручителя.**



Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества, %: 0.

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю, %: не применимо.

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя, %: 99.

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу, %: 99.

За 3 мес. 2013 г.

#### **Структура заемных средств:**

| <b>Наименование показателя</b>                               | <b>Значение показателя, тыс. руб.</b> |
|--|---------------------------------------|
| Долгосрочные заемные средства                                | 4 083 555                             |
| в том числе:   |                                       |
| кредиты  | 2 952 923                             |
| займы, за исключением облигационных                          | 1 130 632                             |
| облигационные займы  | 0                                     |
| Краткосрочные заемные средства                               | 12 175 953                            |
| в том числе:   |                                       |
| кредиты  | 1 267 817                             |
| займы, за исключением облигационных                          | 10 908 136                            |
| облигационные займы  | 0                                     |
| Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам | 0                                     |
| в том числе:   |                                       |
| по кредитам  | 0                                     |
| по займам, за исключением облигационных                      | 0                                     |
| по облигационным займам                                      | 0                                     |

#### **Структура кредиторской задолженности:**

| <b>Наименование показателя</b>                          | <b>Значение показателя, тыс. руб.</b> |
|---|---------------------------------------|
| Общий размер кредиторской задолженности                 | 1 495 697                             |
| из нее просроченная                                     | 0                                     |
| в том числе   |                                       |
| перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами | 254 068                               |

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| из нее просроченная               | 0       |
| перед поставщиками и подрядчиками | 512 945 |
| из нее просроченная               | 0       |
| перед персоналом организации      | 6 962   |
| из нее просроченная               | 0       |
| прочая                            | 721 722 |
| из нее просроченная               | 0       |

Просроченная кредиторская задолженность у Поручителя отсутствует.

**Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:**

**1) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

*Сокращенное фирменное наименование:* ООО "О'КЕЙ".

*ИНН:* 7826087713.

*ОГРН:* 1027810304950.

*Место нахождения:* 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, д.65, к.1, литер А.

*Сумма задолженности, тыс. руб.:* 9 047 538.

*Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):* просрочек нет.

*Кредитор является аффилированным лицом Поручителя.*

*Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества, %:* 0.

*Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю, %:* не применимо.

*Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя, %:* 0.

*Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу, %:* 0.

Поручитель и ООО "О'КЕЙ" являются аффилированными лицами, так как входят в одну группу лиц.

**2) Полное фирменное наименование:** Европейский банк реконструкции и развития (European Bank for Reconstruction and Development).

*Сокращенное фирменное наименование:* не применимо.

*ИНН:* не применимо.

*ОГРН:* не применимо.

*Место нахождения:* площадь Уан Эксченъдж, Лондон, EC2A 2JN, Соединенное Королевство (One Exchange Square, London EC2A 2JN, United Kingdom).

*Сумма задолженности, тыс. руб.:* 3 829 453.

*Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):* просрочек нет.

*Кредитор не является аффилированным лицом Поручителя.*

**3) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ-ЛОДЖИСТИКС".

*Сокращенное фирменное наименование:* ООО "О'КЕЙ-ЛОДЖИСТИКС".

*ИНН:* 7806349167.

*ОГРН:* 5067847556024.

*Место нахождения:* 195027, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, проспект Шаумяна, д.8, корп.1, лит. Ю.

*Сумма задолженности, тыс. руб.:* 1 843 000.

*Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):* просрочек нет.

*Кредитор является аффилированным лицом Поручителя.*

*Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества, %:* 0.

*Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю, %:* не применимо.

*Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя, %:* 0.

*Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу, %:* 0.

Поручитель и ООО "О'КЕЙ-ЛОДЖИСТИКС" являются аффилированными лицами, так как входят в одну группу лиц.

**4) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп".

*Сокращенное фирменное наименование:* ООО "О'КЕЙ групп".

ИНН: 7816372052.

ОГРН: 1057812309675.

Место нахождения: 192212, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Будапештская, д.19, корп.1, пом.3Н, лит. А.

Сумма задолженности, тыс. руб.: 64 405.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просрочек нет.

Кредитор является аффилированным лицом Поручителя.

Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества, %: 0.

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю, %: не применимо.

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу, %: 0.

Поручитель и ООО "О'КЕЙ групп" являются аффилированными лицами, так как входят в одну группу лиц.

**5) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "О'КЕЙ".

ИНН: 7826087713.

ОГРН: 1027810304950.

Место нахождения: 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, д.65, корп.1 лит. А.

Сумма задолженности, тыс. руб.: 558 808.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просрочек нет.

Кредитор является аффилированным лицом Поручителя.

Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества, %: 0.

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю, %: не применимо.

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу, %: 0.

Поручитель и ООО "О'КЕЙ" являются аффилированными лицами, так как входят в одну группу лиц.

### 2.3.2. Кредитная история поручителя

**Исполнение поручителем обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенными:**

1)

| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>  |  |
|--|--|
| Кредитный договор  |  |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>   |  |
| Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)   | Европейский банк реконструкции и развития (European Bank for Reconstruction and Development)                           |
| Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)  | Не применимо   |
| Место нахождения кредитора (займодавца)  | Площадь Уан Эксчендж, Лондон, EC2A 2JN, Соединенное Королевство (One Exchange Square, London EC2A 2JN, United Kingdom) |
| Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностранная валюта                              | 200 000 000 долларов США   |
| Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностранная валюта                               | 123 000 000 долларов США   |
| Срок кредита (займа), лет  | 7  |
| Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых   | Либор 3 мес. + 3,15%   |
| Количество процентных (купонных) периодов  | 29   |
| Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их | Просрочки отсутствуют  |

|   |  |
|---|--|
| <i>размер в днях</i>  |  |
| <i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>                                      | 14.09.2015                               |
| <i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>                                  | Срок исполнения обязательств не наступил |
| <i>Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению</i> | Отсутствуют                              |

2)

| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>   |   |
|---|---|
| Договор займа   |   |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>  |   |
| <i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>   | Старлингтон Лимитед (Starlington Limited)   |
| <i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>  | Не применимо  |
| <i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>  | Никоу Кранидиоти, 7В, 4-й этаж, квартира/офис 401, Эгкоми Пи.Си. 2411, Никосия, Кипр (Nikou Kranidioti, 7B, 4th floor, Flat/Office 401, Egkomi, P.C. 2411, Nicosia, Cyprus) |
| <i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностран. валюта</i>  | 150 000 000 долларов США  |
| <i>Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностран. валюта</i>   | 21 310 254 долларов США   |
| <i>Срок кредита (займа), лет</i>  | 12,5  |
| <i>Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых</i>   | 10,625  |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов</i>  | 149   |
| <i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i> | Просрочки отсутствуют   |
| <i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | 31.01.2016  |
| <i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>  | Срок исполнения обязательств не наступил  |
| <i>Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению</i>   | Отсутствуют   |

### **2.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам**

| <b>Наименование показателя</b>   | <b>2013, 3 мес.</b> |
|--|---------------------|
| Общая сумма обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения, тыс. руб.  | 20 277 008*         |
| Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил обеспечение, с учетом ограниченной ответственности поручителя по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица, тыс. руб. | 12 580 772          |
| В том числе в форме залога или поручительства, тыс. руб.   | 4 080 772           |

*\* В указанную сумму входят также обеспечения, предоставленные Поручителем по собственным обязательствам.*

**Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного за период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего предоставлению обеспечения:**

*Размер обеспеченного обязательства поручителя (третьего лица), тыс. руб.:  
1 500 000.*

*Срок исполнения обеспеченного обязательства поручителя (третьего лица): до  
01.03.2016.*

*Способ обеспечения: поручительство.*

*Размер обеспечения, тыс. руб.: 1 500 000.*

*Условия предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог: обеспечение исполнения обязательств Эмитента по кредитному договору №SZP/RK/009/12 от 01.03.2013 с ОАО "АКБ "РОСБАНК".*

Поручитель отвечает перед ОАО "АКБ "РОСБАНК" в том же объеме, что и заемщик, включая возврат основного долга кредита, уплату процентов за пользование кредитом, в том числе повышенных процентов, процентов за несвоевременную уплату процентов за пользование кредитом, комиссий, возмещение документально подтвержденных судебных издержек по взысканию долга, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением денежных обязательств заемщиком.

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Поручителем своего обязательства в установленный срок, Поручитель помимо суммы, указанной в письменном требовании кредитора, за каждый день просрочки уплачивает

кредитору неустойку, начисляемую на не уплаченную в срок сумму из расчета удвоенной ставки рефинансирования Банка России, действующей на соответствующий день просрочки.

*Срок, на который предоставлено обеспечение:* 60 месяцев с момента подписания договора поручительства.

*Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и вероятности возникновения таких факторов:* факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченных обязательств третьими лицами, отсутствуют.

#### **2.3.4. Прочие обязательства поручителя**

**Любые соглашения поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах:**

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

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

**Подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг, в частности:**

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

#### **Политика поручителя в области управления рисками:**

Управление рисками Поручителя осуществляется в рамках общей политики компании в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и взвешенных решениях менеджмента. Политика Поручителя в области управления рисками состоит в минимизации непредвиденных потерь от рисков и максимизации капитализации Поручителя с учетом приемлемого для акционеров и руководства Поручителя соотношения между риском и доходностью вложений. Поручителем применяется интегрированный подход к управлению рисками,



который обеспечивает полный цикл управления рисками, а именно: идентификацию, анализ, оценку и определение приоритетности рисков, планирование и согласование мероприятий по управлению рисками, мониторинг и контроль по всем типам рисков, присущих бизнесу Поручителя, по всей организационной структуре и географии присутствия Поручителя. Информирование руководства Поручителя происходит по всему спектру рисков для гарантирования полноты, качества и сопоставимости предоставляемой информации.

#### **2.4.1. Отраслевые риски**

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

Поручитель осуществляет деятельность по сдаче помещений торговых центров и гипермаркетов в аренду, по сдаче земельных участков в аренду, а также деятельность по разработке, строительству и эксплуатации торговых центров и гипермаркетов.

##### ***Внутренний рынок:***

Российский рынок розничной торговли – один из крупнейших в Европе. По данным Госкомстата, российский рынок розничной торговли в 2011 г. достиг общего оборота 19 082,6 млрд. руб., по этому критерию он входит в десятку крупнейших рынков мира и в пятерку крупнейших в Европе. Эта отрасль на протяжении последних нескольких лет относится к числу стабильно развивающихся сегментов рынка России, и, учитывая низкий уровень концентрации современных форматов торговли, это обеспечивает участникам рынка значительные возможности для роста.

Первоначально деятельность Поручителя концентрировалась в г. Санкт-Петербург и г. Ростов-на-Дону, но в течение последних лет Поручитель начал осуществлять свою деятельность в таких городах, как Тольятти, Мурманск, Москва, Нижний Новгород, Самара, Краснодар и других.

Несмотря на рост предложения, спрос на торговые площади остается по-прежнему высоким. На сегодняшний день заполняемость торговых центров составляет порядка 95%. Остальные 5%, как правило, являются площадями, на которых в настоящий момент идет смена арендаторов. В некоторых торговых комплексах площади заполнены на 100%, а из арендаторов, желающих разместиться в комплексе, формируется клиентский лист ожидания. На сегодняшний день уровень вакантных площадей в момент открытия нового ТЦ в среднем колеблется от 10 до 25%.

В основной массе в существующих торговых комплексах, за исключением одного-двух "якорных" арендаторов, торговое пространство разделено на мелкие площади (до 60 кв. м.) и сдается в аренду частным предпринимателям. Все чаще

арендаторы предпочитают торговые площади открытой планировки. Это позволяет формировать торговое пространство с учетом ассортимента товаров и формата магазинов, что особенно актуально для сетевых операторов, формирующих единый дизайн торговых точек. Постепенное наполнение рынка предложением площадей в торговых центрах и отсутствие на петербургском рынке большого числа торговых сетей и брендовых арендаторов приводит к тому, что торговые комплексы уменьшают арендные ставки для брендовых компаний, стараясь привлечь "якорь", за которым придут арендаторы и покупатели.

В ближайшие годы на рынке появятся новые более качественные проекты торговых центров, в которых максимально будут учитываться ожидания покупателей. В итоге ожидается увеличение доли операторов развлекательных услуг в новых торговых центрах, а также увеличение миграции арендаторов из центров старого поколения в более современные.

Отраслевые риски Поручителя связаны с возможным ухудшением макроэкономической ситуации в России, что отразится на уровне доходов населения и, соответственно, на уровне платежеспособного спроса, который является двигателем развития розничной торговли, а, следовательно, и спроса на торговые площади в стране. Однако Поручитель считает, что существенное ухудшение макроэкономической ситуации является маловероятным.

Другим фактором, который может оказать негативное влияние на Поручителя, является усиление конкуренции в сфере его деятельности. Поручитель планирует предпринимать ряд мер по усилению своих конкурентных преимуществ, в частности разрабатывая и предлагая на рынке более современные торговые комплексы и гипермаркеты.

Кроме того, на деятельность Поручителя может оказать влияние возможность увеличения стоимости используемого сырья и материалов для строительства и развития торговых комплексов и гипермаркетов. При этом стоит отметить, что для выполнения строительных и других работ Поручитель использует услуги сторонних организаций, поэтому вышеописанный риск оценивается Поручителем как незначительный.

В целом отраслевые риски не окажут существенного влияния на исполнение Поручителем обязательств по выпущенным облигациям Эмитента. В случае возникновения каких-либо форс-мажорных обстоятельств устойчивое положение компании является гарантией исполнения обязательств.

### **Внешний рынок:**

Возможные изменения в отрасли строительства торговых комплексов и гипермаркетов на внешнем рынке не скажутся на деятельности Поручителя, в связи с тем фактом, что основную деятельность Поручитель осуществляет на территории Российской Федерации. Таким образом, возможные изменения в отрасли на внешних рынках являются совершенно не существенными для Поручителя.

**Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые поручителем в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам:**

***Внутренний рынок:***

Поручитель использует услуги сторонних организаций по выполнению строительных и других работ, поэтому сырье и материалы занимают незначительную долю в структуре себестоимости Поручителя. Поручитель осуществляет расходы по эксплуатации зданий и сооружений, находящихся на его балансе, поэтому подвержен риску изменения цен на коммунальные услуги, прежде всего энергию. С целью снижения негативного влияния ценовых факторов Поручитель налаживает долгосрочные отношения со своими поставщиками на внутреннем рынке. Поручитель не ожидает резкого колебания цен на коммунальные услуги, которое может негативно повлиять на его деятельность и исполнение им своих обязательств по выпущенным облигациям Эмитента. В то же время следует отметить, что изменение цен на коммунальные услуги находится в прямой зависимости от общего уровня инфляции в Российской Федерации. Регулирование уровня инфляции в стране является одним из приоритетов денежно-кредитной политики Правительства Российской Федерации, что позволяет говорить о стабильности и предсказуемости действия властей в этой области. В настоящее время данный риск можно рассматривать как незначительный.

***Внешний рынок:***

Поручитель осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не использует в своей деятельности импортируемое сырье и услуги, в связи с этим фактом, риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Поручителем, на внешнем рынке, отсутствуют.

**Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги поручителя (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам:**

***Внутренний рынок:***

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию Поручителя на внутреннем рынке, не являются для Поручителя существенными, в связи с тем фактом, что Поручитель сдает в аренду основные средства связанным сторонам.

Вероятность падения ставок арендой платы более чем на 20%, по оценкам Поручителя, минимальна. В случае такого падения существует вероятность пересмотра текущих инвестиционных планов Поручителя в сторону уменьшения. Падение ставок в пределах 20% не повлияет на текущую деятельность Поручителя.

***Внешний рынок:***

Поручитель осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации, экспортных поставок не имеет, в связи с чем риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию Поручителя на внешнем рынке, отсутствуют.

#### **2.4.2. Страновые и региональные риски**

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

Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика в Российской Федерации. Поручитель осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Политическая и экономическая ситуация в стране, военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и, тем самым, привести к ухудшению финансового положения Поручителя и негативно сказаться на возможности Поручителя исполнять свои обязательства по выпущенным облигациям Эмитента.

#### **Страновые риски:**

27.06.2012 Служба кредитных рейтингов Standard & Poor's подтвердила суверенные кредитные рейтинги Российской Федерации: долгосрочный и краткосрочный рейтинги по обязательствам в иностранной валюте - на уровне "BBB/A-2", долгосрочный и краткосрочный рейтинги по обязательствам в национальной валюте - на уровне "BBB+/A-2". Прогноз - "Стабильный".

Рейтинг России по национальной шкале подтвержден на уровне "ruAAA". Оценка риска перевода и конвертации валюты для российских несuverенных заемщиков остается на уровне "BBB".

По оценкам аналитиков Standard & Poor's, подтверждение рейтингов отражает тот факт, что объем активов расширенного Правительства Российской Федерации (которое объединяет органы федерального управления, субъектов Федерации, местные органы власти, организации, находящиеся под их управлением (различные целевые и внебюджетные фонды)) немного превышает объем обязательств - вследствие бюджетного профицита в прошлые периоды и умеренного текущего дефицита, а также позицию страны в целом как внешнего нетто-кредитора.

Прогноз "Стабильный" отражает сбалансированность рисков с точки зрения рейтингов. С одной стороны, агентство отмечает относительно низкий уровень долга правительства и позицию страны как нетто-кредитора (измеряемую показателем "узкого" чистого внешнего долга), с другой - зависимость бюджета и экономики от колебаний цен на ключевые экспортные товары.

По мнению аналитиков агентства, позитивное влияние на рейтинги может оказать реализация правительством мер, которые приведут к расширению экономической базы и росту экономики, а также способность правительства вернуться к устойчивому профициту бюджета. С другой стороны, неспособность справиться с высоким нефтяным дефицитом бюджета на фоне продолжительного падения цен на нефть может оказать негативное влияние на рейтинги.

16.01.2012 Fitch Ratings подтвердило долгосрочные рейтинги дефолта эмитента (далее – "**РДЭ**") Российской Федерации в иностранной и национальной валюте на уровне "BBB", однако изменило прогноз по рейтингам Российской Федерации на "Стабильный" с "Позитивного" прогнозом. Кроме того, агентство подтвердило краткосрочный РДЭ России "F3" и рейтинг странового потолка на уровне "BBB+".

Аналитики Fitch Ratings связывают снижение прогноза по рейтингу с возросшей в последнее время политической неопределенностью в стране, а также с ухудшением глобальной макроэкономической обстановки.

Среди позитивных изменений агентством было отмечено ужесточение ЦБ РФ кредитно-денежной политики, позволившее достичь рекордно низкой годовой инфляции с 1991 г. (6,1% в 2011 г. по данным Росстата), а также политика ЦБ РФ относительно ухода от политики регулирования валютного курса.

К повышению рейтингов, по мнению аналитиков агентства, могло бы привести ужесточение налогово-бюджетной политики, которое обеспечило бы значительное сокращение дефицита нефтяного бюджета России и уязвимость к резким изменениям цен на нефть. В то же время в случае серьезного и продолжительного снижения цен на нефть и политических шоков возможно негативное рейтинговое действие.

Основная деятельность Поручителя сосредоточена в Российской Федерации, поэтому основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Поручителя, характерны для Российской Федерации.

За последние годы перед началом мирового финансового кризиса кредитные рейтинги Российской Федерации последовательно повышались, что было обусловлено стабильной политической ситуацией и улучшением экономической ситуации в стране. Несмотря на устойчивый экономический рост последних пяти лет до кризиса, инвестиции в России всегда были сопряжены с определенными рисками.

Начавшийся в конце 2008 г. мировой финансовый кризис затронул все отрасли реального сектора экономики Российской Федерации, что не могло не сказаться на деятельности Поручителя. Снижение темпов экономического развития на фоне падения платежеспособного спроса и производства, резкого ужесточения условий кредитования, оказали серьезное влияние на динамику отраслей российской промышленности и привели к повышению уровня страновых экономических рисков. Однако действия Правительства РФ по снижению влияния кризиса привели к постепенной стабилизации экономики РФ. Об этом свидетельствовало

восстановление роста ВВП России в 2010 г. (+4,3%) после падения в 2009 г. (-7,8%) по данным Росстата.

Рост российской экономики продолжился в 2011 г. и поддерживался за счет устойчивых цен на энергоресурсы, увеличения реальных доходов, а также стабилизации доверия к финансовому сектору. Перспективы экономического роста в Российской Федерации в значительной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых российским Правительством для роста экономики, а также от политической ситуации и развития законодательной базы.

Помимо экономических рисков, деятельность Поручителя подвержена политическим и социальным рискам, которые могут быть обусловлены определенной нестабильностью политической ситуации в стране, возможностью применения Правительством чрезвычайных мер в политической и социальных сферах, наличием социальных проблем.

По мнению Поручителя, политическая ситуация в Российской Федерации на протяжении последних лет остается относительно устойчивой, что благоприятно сказывается на деятельности компании. К факторам, которые могут повлиять на ситуацию в будущем, можно отнести дальнейшую централизацию власти и ослабление роли демократических институтов, замедление политики реформ, рост уровня коррупции и бюрократизации, а также рост недовольства среди населения относительно ситуации внутри страны. Данные факторы могут потенциально ограничить возможности Поручителя в целом по привлечению инвестиций и привести к другим неблагоприятным экономическим последствиям для Поручителя. Однако, Поручитель высоко оценивает собственный инвестиционный потенциал и способность обеспечить себя необходимыми средствами.

Таким образом, по мнению Поручителя, политическая и экономическая ситуация в Российской Федерации в настоящее время относительно стабильная, что благоприятно сказывается на деятельности Поручителя, тем не менее, Поручитель не исключает возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, которая может быть вызвана негативными изменениями в мировой экономике, как это случилось в 2008 г.

### ***Региональные риски:***

Место нахождения Поручителя – г. Санкт-Петербург.

Данный регион, также как и Московский, является финансовым центром и местом сосредоточения российских и зарубежных финансовых институтов, что является положительным фактором для развития деятельности Поручителя. Регион относится к одним из наиболее перспективных регионов Российской Федерации с быстро растущей экономикой, с высокой инвестиционной привлекательностью и потенциалом.

Рейтинги и прогнозы

Рейтинговые агентства Fitch Ratings и Standart & Poor's присвоили городу Санкт-Петербургу следующие рейтинги:

- долгосрочные рейтинги в иностранной валюте – "BBB", в национальной валюте – "BBB", прогноз – "Стабильный" (Standart & Poor's);
- долгосрочный рейтинг по национальной шкале - "AAA(rus)" (Fitch Ratings).

По данным Standart & Poor's рейтинг города Санкт-Петербурга отражает низкий уровень долга, высокие показатели ликвидности и высокие финансовые показатели. Негативное влияние на рейтинг Санкт-Петербурга по-прежнему оказывает институциональная система, в рамках которой ответственность за распределение доходов и расходов бюджетов в значительной степени зависит от решений федерального правительства, а гибкость остается низкой. Дополнительными сдерживающими факторами являются значительные долгосрочные потребности Санкт-Петербурга в финансировании инфраструктуры, концентрация экономики и невысокий уровень благосостояния.

Вклад Санкт-Петербурга, население которого составляет более 5 млн. человек, в валовой внутренний продукт (ВВП) страны в среднем равен 3,7%. Место регистрации крупнейших налогоплательщиков Санкт-Петербурга отчасти находится вне сферы контроля города, что увеличивает зависимость города от решений федерального правительства и корпоративной политики. Кроме того, уровень благосостояния остается невысоким в европейском контексте; номинальный валовой региональный продукт (ВРП) на душу населения (без учета паритета покупательной способности) немного превышает 12 000 долл. По оценкам рейтингового агентства текущий баланс бюджета города останется очень высоким - 17-19% в 2013 г., несмотря на давление со стороны текущих расходов.

Данные расходы будут по-прежнему оказывать давление на бюджет города в долгосрочной перспективе. Город объявил, что планирует использовать избыточные денежные средства для финансирования капиталовложений в инфраструктуру, но в ближайшие годы также будет использовать заимствования в небольшом объеме, чтобы финансировать инвестиционные расходы. Вместе с тем город будет взвешенно увеличивать объем прямого долга, который не превысит 15% текущих доходов к концу 2013 г. Полный долг города также невелик - менее 10% доходов. Возможно, что объем полного долга будет расти, поскольку город начинает осуществление нескольких крупных проектов государственно-частного партнерства (ГЧП) для финансирования инфраструктурных проектов. Вместе с тем в соответствии с базовым сценарием Standart & Poor's агентство полагает, что объем полного долга не превысит 30% совокупных консолидированных доходов бюджета Санкт-Петербурга к концу 2013 г.

Прогноз "Стабильный" отражает аналогичный прогноз по рейтингам Российской Федерации, поскольку рейтинг города ограничен уровнем суверенного рейтинга.

Standart & Poor's ожидает, что в среднесрочной перспективе экономика Санкт-Петербурга будет постепенно диверсифицироваться благодаря тому, что в городе начинают действовать новые компании, представляющие различные отрасли. Крупная пищевая промышленность, включающая производство пива и табачных

изделий, обеспечивает на сегодняшний день 25% общего промышленного производства.

На долю машиностроения, автостроения, судостроения и металлообработки приходится до 28% промышленного производства и основная часть рабочей силы, занятой в промышленности. В исторически сложившейся структуре промышленности города эти отрасли являлись важнейшими.

Город Ростов-на-Дону, на долю которого приходится около 3% доходов Поручителя, характеризуется высоким потенциалом роста рынка розничной торговли. В данном регионе наблюдается высокий темп развития инфраструктуры и роста инвестиционной привлекательности.

В таких городах как Тольятти, Мурманск, Москва, Нижний Новгород, Самара, Краснодар основная деятельность Поручителя приносит менее 3% доходов.

**Предполагаемые действия поручителя в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:**

В целом указанные в настоящем разделе риски экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Поручителя. Поручитель обладает определенным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать краткосрочные негативные экономические изменения в стране.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность, Поручитель планирует снизить издержки реализации, повысить оборачиваемость дебиторской задолженности, увеличить рентабельность продаж за счет увеличения цен на аренду недвижимого имущества и оборудования.

**Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:**

Риск возникновения открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения оценивается как минимально возможный на региональном уровне, т.к. этническая и социальная напряженность в регионах присутствия Поручителя невелика, регионы удалены от зон вооруженных конфликтов. Тем не менее, в случае наступления таких событий, Поручитель предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

**Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:**



Поскольку Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика в сейсмологически благоприятном регионе (г. Санкт-Петербург) с хорошо налаженной транспортной инфраструктурой, то риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как минимальные. К географическим рискам, характерным для г. Санкт-Петербурга, можно отнести риск возникновения ущерба от наводнений и ураганных ветров. Однако данные риски минимальны, так как в настоящее время Санкт-Петербург почти полностью защищен от катастрофических наводнений комплексом защитных сооружений (о. Котлин).

Таким образом, имеющийся незначительный риск возникновения катастрофических наводнений будет и далее снижаться, что позволяет говорить о полном снятии данного риска в ближайшем будущем.

Вероятность возникновения катастроф техногенного характера является незначительной. В настоящее время количество функционирующих предприятий, использующих ядовитые, горючие или радиоактивные материалы, существенно уменьшилось по сравнению с периодом до 1990 г.

Подобные объекты, функционирование которых связано с угрозой для окружающей среды и населения, жестко контролируются со стороны проверяющих организаций.

Риски, связанные с географическими особенностями иных регионов, в которых Поручитель осуществляют свою деятельность, Поручителем оцениваются также как минимальные в силу того, что они, как правило, не подвержены влиянию стихийных бедствий, а также в силу диверсификации бизнеса Поручителя между регионами.

#### **2.4.3. Финансовые риски**

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

Поручитель подвержен различным финансовым рискам, среди которых можно выделить валютные, инфляционные риски, риски изменения процентных ставок по предоставляемым денежным средствам. Вероятность их наступления и степень влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности постоянно оцениваются Поручителем и учитываются при разработке планов развития.

Изменение процентных ставок, выраженное в росте стоимости кредита, способно привести к уменьшению платежеспособности и ликвидности Поручителя, а также к уменьшению размеров получаемых кредитов в будущем. При общем снижении процентных ставок, существующие обязательства предприятий по обслуживанию текущих кредитов и займов, будут менее привлекательны по сравнению с текущими возможностями рынка заемного капитала. В этом случае Поручитель

может осуществить действия по замещению существующей задолженности за счет текущих рыночных возможностей на более выгодных условиях, в том числе с точки зрения стоимости заимствования.

Общий рост процентных ставок может оказывать влияние на заемные обязательства Поручителя, условия по которым изменяются в зависимости от определенных рыночных факторов или иных показателей. Кроме того, такая динамика стоимости заемного капитала ограничивает использование данного источника для новых заимствований в течение периода "дорогих" заемных средств.

В настоящее время на мировых финансовых рынках и на российском финансовом рынке наблюдается тенденция к снижению процентных ставок, в связи с чем, Поручитель полагает, что вероятность существенного увеличения ставок незначительна. Поручитель не видит факторов, которые могут существенно ухудшить ситуацию на рынке заемного капитала, и которые могут привести к существенному увеличению стоимости заемных средств для Поручителя.

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

За последнее десятилетие экономика России была подвержена значительным изменениям курса российского рубля по отношению к иностранным валютам. Поручитель не осуществляет импорт продукции, работает исключительно на внутреннем рынке России.

Существенная часть основных обязательств Поручителя выражена в иностранной валюте - долларах США, однако с учетом того, что кредит в Европейском банке Реконструкции и Развития заехеджирован, фактически 75% обязательств Поручителя по кредитам и займам выражены в рублях. Основные доходы Поручителя от сдачи в аренду недвижимого имущества и оборудования - в рублях.

Риск изменения курса обмена иностранных валют практически не скажется на возможностях Поручителя по исполнению обязательств по облигациям Эмитента, т.к. стоимость Облигаций выражена в рублях, в рублях же происходит уплата процентов. В связи с этим финансовое состояние Поручителя, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п. практически не подвержены изменению валютного курса.

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

Кредитный портфель Поручителя состоит из долгосрочных и краткосрочных займов с фиксированными процентными ставками, а также долгосрочных кредитов с плавающей процентной ставкой, однако фактически кредит в Европейском банке реконструкции и развития заехеджирован, что позволило зафиксировать процентную ставку. Такая структура кредитного портфеля позволяет Поручителю планировать свои процентные расходы и иметь достаточно

долгосрочные ресурсы для финансирования строительства и ввода в эксплуатацию новых гипермаркетов. Данная политика в области привлечения заемных средств позволяет избежать значительного влияния изменения процентных ставок в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

В случае отрицательных изменений валютного курса для Поручителя и процентных ставок, Поручитель планирует проводить жесткую политику по снижению затрат. Однако следует учитывать, что часть риска не может быть полностью нивелирована, поскольку указанные риски в большей степени находятся вне контроля Поручителя, а зависят от общеэкономической ситуации в стране.

В случае возникновения отрицательного влияния изменения валютного курса, инфляции и процентных ставок на деятельность Поручителя, Поручитель планирует осуществить следующие мероприятия:

- пересмотреть структуру финансирования;
- оптимизировать затратную часть деятельности;
- пересмотреть программы капиталовложений и заимствований;
- принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности.

**Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критические, по мнению поручителя, значения инфляции, а также предполагаемые действия поручителя по уменьшению указанного риска:**

Несмотря на постоянно снижающуюся в течение последних 5 лет инфляцию и благоприятные прогнозы снижения инфляции в будущем, Поручитель сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты его деятельности. Рост инфляции в РФ приведет к общему росту процентных ставок, в том числе и по рублевым облигациям Эмитента, что может потребовать от Поручителя увеличения размера поручительства. Однако вследствие инфляции одновременно возрастет и арендная плата, которая является основным источником дохода Поручителя, равно как возрастет и цена реализуемых Эмитентом товаров и, как следствие, его выручка.

Инфляционные риски Поручитель в целом оценивает как минимальные. По мнению Поручителя, критические значения инфляции лежат значительно выше и составляют 30-35%.

Значительные темпы роста инфляции, более 35% (критический уровень), могут привести к резкому росту процентных ставок на свободные финансовые ресурсы, что может сделать нерентабельным вложения за счет заемных средств, в частности, через банковское кредитование.

В случае наступления риска "критического уровня инфляции" Поручитель предполагает сократить программу заимствований и при необходимости объем инвестиций и, по всей вероятности, будет стремиться осуществлять инвестиции в

проекты в значительной мере за счет собственных средств. Поручитель также намерен уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов.

Вероятность возникновения инфляционных рисков оценивается Поручителем как минимальная.

**Указывается, какие из показателей финансовой отчетности поручителя наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. В том числе указываются риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:**

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков такие показатели финансовой отчетности, как:

- чистая прибыль;
- выручка;
- процентные расходы.

| <b>Риск</b>                    | <b>Вероятность возникновения</b> | <b>Характер изменений в отчетности</b>                                     |
|--------------------------------|----------------------------------|--|
| Рост ставок по кредитам банков | низкая                           | Снижение прибыли вследствие роста расходов по уплате процентов по кредитам |
| Валютный риск                  | низкая/средняя                   | Увеличение процентных расходов, снижение прибыли                           |
| Инфляционные риски             | низкая                           | Увеличение процентных расходов, снижение прибыли                           |

#### **2.4.4. Правовые риски**

Для Поручителя возможны правовые риски, возникающие при осуществлении деятельности, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Поручитель строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Недостатки российской правовой системы и российского законодательства, приводят к созданию атмосферы неопределенности в области коммерческой деятельности, что может оказывать некоторое влияние на ведение предпринимательской деятельности в России. Такая неопределенность во многих случаях, пусть и в меньшей степени, но присутствует и в странах с более развитой правовой базой рыночной экономики.

К таковым (недостаткам) следует отнести:

- быстрое развитие российской правовой системы и, как результат, встречающееся несоответствие между законами, указами главы государства и распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами правительства, министерств и местных органов. Кроме того, ряд основополагающих российских законов был введен в действие лишь в недавнее время, и зачастую отсутствуют подзаконные акты, призванные обеспечивать применение отдельных законов;
- непоследовательность судебных инстанций в реализации принципа единообразия судебной и арбитражной практики и относительная степень неопытности судей и судов в толковании некоторых норм российского законодательства, особенно в сфере торгового и корпоративного законодательства, законодательства о рынке ценных бумаг и производных финансовых инструментов;
- нехватка квалифицированного судебного состава и финансирования, его недостаточный иммунитет против экономических и политических влияний в России.

Отсутствие согласия по вопросам масштабов, содержания и темпов экономических и политических реформ, быстрое развитие российского законодательства в направлении, не всегда совпадающим с вектором рыночных преобразований, ставят под сомнение возможность осуществления и основополагающую конституционность законов, что приводит к неясностям, противоречиям и неопределенностям. Вдобавок российское законодательство нередко предполагает выполнение правил, которые еще не были обнародованы, что оставляет значительные пробелы в нормативно-правовой инфраструктуре. Все эти слабые места способны повлиять на возможность осуществлять права Поручителя по разрешениям и соглашениям Поручителя, и на возможности Поручителя по защите от требований других лиц. Поручитель не может гарантировать, что законодатели, судебные органы или третьи лица не станут оспаривать внутренние процедуры и уставные нормы Поручителя или соответствие Поручителя действующим законам, указам и правилам.

Все вышеперечисленное, возможно, может неблагоприятно отразиться на способности Поручителя защищать себя в случае предъявления претензий другими лицами. Однако в тех случаях, когда Поручитель имеет возможность правомерно влиять на минимизацию подобных неблагоприятных последствий, он принимает все необходимые для этого меры.

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

**Риски, связанные с изменением валютного регулирования:**

В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона "О валютном регулировании".

Указанный Федеральный закон устанавливает правовые основы и принципы валютного регулирования и валютного контроля, а также определяет права и

обязанности резидентов и нерезидентов в отношении владения, пользования и распоряжения валютными ценностями, права и обязанности нерезидентов в отношении владения, пользования, распоряжения валютой Российской Федерации, внутренними ценными бумагами, права и обязанности органов и агентов валютного контроля.

Устанавливается, что все используемые в законе институты, понятия и термины, не определенные в данном законе, применяются в том значении, в каком они используются в других отраслях законодательства РФ. Более того, законом закрепляется норма, согласно которой все неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов валютного законодательства РФ, актов органов валютного регулирования и актов органов валютного контроля толкуются в пользу резидентов и нерезидентов.

Российская Федерация проводит политику либерализации валютного законодательства, что подтверждается, в частности, принятием Федерального закона от 26.07.2006 №131-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле". Так, были сняты ограничения, связанные с установленными Центральным Банком РФ требований о резервировании средств при валютных операциях, отменены условия об обязательном использовании специальных счетов при осуществлении отдельных валютных операций, прекращено действие ст. 7 Федерального закона "О валютном регулировании", устанавливавшей порядок регулирования Правительством РФ валютных операций движения капитала, что свидетельствует о дальнейшей либерализации валютного законодательства.

В настоящее время Правительство РФ стимулирует привлечение иностранных инвестиций и не имеет планов по введению ограничений на обмен валюты, а Центральный Банк РФ не требует обязательной конвертации всей или части валютной выручки. Все это указывает на то, что валютное законодательство Российской Федерации существенно либерализовано. Это связано с общей политикой государства, направленной на обеспечение свободной конвертируемости рубля. Основные цели валютного контроля, сводятся к решению следующих задач: создание максимально благоприятных условий для развития внешней торговли; обеспечения финансовой стабильности; привлечения внешних инвестиций (прямых и портфельных) и стимулирования инвестиционной активности. По мнению Поручителя, тенденции к либерализации валютного регулирования уменьшают риски возникновения негативных последствий для деятельности Поручителя.

В целом, валютное законодательство Российской Федерации не содержит положений, ухудшающих положение Поручителя, поскольку положения указанных законов являются элементами администрирования в Российской Федерации. Изменение валютного регулирования зависит от состояния внешнего и внутреннего валютных рынков, ситуация на которых позволяет оценить риск изменения валютного регулирования как незначительный.

Существенные изменения в законодательстве о валютном регулировании и

валютном контроле могут привести к затруднению исполнения обязательств по договорам с контрагентами. По мнению руководства Поручителя, данные риски влияют на Поручителя так же, как и на всех субъектов рынка.

Поручитель не осуществляет и не планирует самостоятельно осуществлять внешнеэкономическую деятельность.

#### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства:**

##### ***Внутренний рынок:***

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Поручитель является участником налоговых правоотношений. Налоговый кодекс Российской Федерации (далее также в настоящем разделе – "НК РФ") и иные законодательные акты устанавливают и регулируют порядок применения различных налогов и сборов на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне. Применимые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций, налог на имущество, акцизы и иные налоги и сборы.

Поскольку российское федеральное, региональное и местное налоговое законодательство подвержено частым изменениям, а некоторые главы НК РФ, посвященные вышеуказанным налогам, были приняты сравнительно недавно, толкование налогового законодательства зачастую неясно, либо отсутствует. В дополнение к этому, в настоящее время нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы в отношении регулирования. Кроме того, ухудшению налогового климата также способствует то, что различные органы государственной власти (например, Министерство финансов, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую по-разному толкуют те или иные нормы законодательства о налогах и сборах, что создает определенные противоречия и неясность. Кроме того, практическое применение государственными органами налогового законодательства часто является непоследовательным. При этом в ряде случаев налоговые органы придавали обратную силу новому толкованию норм права при его применении. Зачастую налогоплательщики и российские налоговые органы также расходятся в толковании норм налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут пытаться оспорить правильность применения налогового законодательства, и субъектам хозяйственной деятельности могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы, сумма которых может оказаться значительной. В этой связи налогоплательщики зачастую вынуждены прибегать к судебной защите своих прав в спорах с налоговыми органами. Налоговые органы могут занимать более агрессивную позицию при толковании налогового законодательства и определении налоговой базы. Судебная и арбитражная практика Российской Федерации также подвержена частым изменениям и отличается непоследовательностью толкования и избирательностью правоприменительной практики. Более того, поскольку принципы прецедентного права не применяются в правовой системе Российской Федерации, судебные решения по налоговым или связанным с ними вопросам, принятые различными судами по аналогичным делам или по делам со схожими обстоятельствами, могут

также не совпадать или противоречить друг другу.

Однако следует все же позитивно оценивать произошедшую в России кодификацию налогового законодательства и результаты налоговой реформы в целом: система налогообложения структурирована, общей частью НК РФ закреплены основные принципы налогообложения и введения новых налогов. Особенной частью НК РФ установлены налоги, формирующие налоговое бремя Поручителя, определены элементы налогообложения. За последние 10 лет на 2% снижена ставка по налогу на добавленную стоимость, начиная с 2009 г. ставка по налогу на прибыль снижена на 4% и составляет 20%. Кроме того, законами субъектов Российской Федерации может быть предусмотрено снижение ставки налога на прибыль, подлежащая перечислению в бюджет субъекта РФ, для отдельных категорий налогоплательщиков, но не ниже 13,5%. Поручитель положительно оценивает указанные изменения для своей хозяйственной деятельности.

Учитывая вышеизложенное, Поручитель полагает, что негативно отразиться на деятельности Поручителя могут следующие изменения:

- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;
- введение новых видов налогов.

Также в связи с неопределенностью и противоречивостью в области налогообложения Поручитель потенциально подвержен возможности применения к нему различных штрафов и пеней, несмотря на все усилия Поручителя по соблюдению налогового законодательства, что может привести к налоговому бремени в большем объеме, чем ожидалось. Существует также риск дополнения или изменения положений НК РФ, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки и, соответственно, к изменениям итоговых показателей хозяйственной деятельности, включая уменьшение чистой прибыли. Вероятность наступления данного риска очень низкая.

Поручителем в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Поручителя, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Поручитель, Эмитент, а также их аффилированные лица заключали сделки между собой, которые, по мнению руководства указанных обществ не противоречили применимому налоговому законодательству. Однако в связи с неоднозначностью толкования законодательства налоговые органы могут занять другую позицию и попытаться доначислить сумму налогов и пени. Потенциальную сумму такого доначисления невозможно оценить достоверно в связи с неоднозначностью правил трансфертного ценообразования и практики применения



законодательства, но она может быть значительной. Руководство Поручителя и Эмитента не создавало резервов на эти цели, поскольку не считает высоким риск оттока денежных средств, вызванного таким доначислением.

***Внешний рынок:***

Поручитель является резидентом Российской Федерации и не осуществляет работы на территории какого бы то ни было иностранного государства, в связи с чем риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, оцениваются Поручителем как минимальные.

**Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:**

***Внутренний рынок:***

Поручитель не осуществляет экспорт товаров через таможенную территорию РФ. В связи с этим Поручитель не несет правовых рисков, вызываемых изменением правил таможенного контроля и пошлин.

***Внешний рынок:***

Поручитель является резидентом Российской Федерации и не осуществляет работы на территории какого бы то ни было иностранного государства, в связи с чем риски, связанные с изменением законодательства на внешнем рынке, оцениваются Поручителем как минимальные.

**Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):**

***Внутренний рынок:***

Помимо основной хозяйственной деятельности Поручитель осуществляет деятельность по проектированию и строительству зданий и сооружений, осуществление которой в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения - допуска к определенному виду работ или лицензии. 02.09.2010 Поручителю как члену Некоммерческого партнерства Саморегулируемой организации "Объединение инженеров строителей" было выдано Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Поручитель не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

***Внешний рынок:***

Поручитель осуществляет свою деятельность только в России, в связи с этим Поручитель не подвержен рискам изменения требований по лицензированию основной деятельности Поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, на внешнем рынке.

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

***Внутренний рынок:***

Решения Конституционного Суда РФ, постановления Пленумов Высшего Арбитражного Суда РФ и Верховного Суда РФ имеют большое значение для правильного разрешения споров.

Поручитель внимательно изучает изменения судебной и арбитражной практики, связанные с деятельностью Поручителя, с целью оперативного учета данных изменений в своей деятельности. Судебная практика анализируется как на уровне Верховного Суда РФ, Высшего Арбитражного Суда РФ, так и на уровне окружных федеральных арбитражных судов, анализируется правовая позиция Конституционного Суда РФ по отдельным вопросам правоприменения.

Возможные изменения в судебной практике по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя, не могут существенно повлиять на результаты его деятельности. Поручитель не участвует в судебных процессах, которые могут существенным образом отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

***Внешний рынок:***

Риск влияния изменения судебной практики на внешнем рынке незначителен, так как оказывает влияние на Поручителя в той же степени, что и на остальных участников рынка.

**2.4.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя**

**Риски, свойственные исключительно поручителю, в том числе:**

**Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует поручитель:**

По мнению руководства Поручителя, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Поручителя.

Однако Поручитель не исключает, что в ходе своей обычной деятельности может стать участником различных разбирательств по юридическим и налоговым вопросам и объектом претензий, некоторые из которых связаны с развитием рынков и изменениями в условиях налогообложения и нормативного регулирования, в которых Поручитель осуществляет свою деятельность. Таким образом, обязательства Поручителя в рамках всех потенциальных судебных разбирательств, других процессуальных действий юридического характера или в связи с другими вопросами, могут оказать существенное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или ликвидность Поручителя.

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

Помимо основной хозяйственной деятельности Поручитель осуществляет деятельность по проектированию и строительству зданий и сооружений, осуществление которой в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения - допуска к определенному виду работ или лицензии.

В случае изменения требований по лицензированию основной деятельности Поручителя, Поручитель примет все необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Поручителю не свойственны риски, связанные с изменением требований по лицензированию прав пользования объектами (в том числе природные ресурсы), нахождение которых в обороте ограничено ввиду отсутствия у него таких прав.

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

Согласно российскому законодательству, Поручитель как акционер (участник) в некоторых случаях, предусмотренных российским законодательством, может нести ответственность по обязательствам своих дочерних компаний.

Имеется риск обращения взыскания на Поручителя по обязательствам, возникшим из договоров поручительства. Такая ответственность может в значительной степени негативно повлиять на бизнес Поручителя, результаты деятельности и его финансовое состояние. Данные факторы могут привести к увеличению кредиторской задолженности Поручителя в случае исполнения обязательств по поручительствам за третьих лиц, увеличению дополнительных затрат, не связанных напрямую с производственной деятельностью, расходов в случае судебных процедур, связанных с признанием Поручителя виновным в несостоятельности (банкротстве) дочернего общества. У Поручителя существуют обязательства по предоставленным обеспечениям по долгам третьего лица – Эмитента, которое является аффилированным к конечным бенефициарам Поручителя.

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

Данный риск оценивается Поручителем как незначительный.

#### **2.4.6. Банковские риски**

Поручитель не является кредитной организацией.

### **III. Подробная информация о поручителе**

#### **3.1. История создания и развитие поручителя**

##### **3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя**

###### **Полное фирменное наименование Поручителя:**

- на русском языке: **Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"**;
- на английском языке: **"DORINDA" joint-stock company**.

**Дата введения действующего полного фирменного наименования:**  
18.03.2003.

###### **Сокращенное фирменное наименование поручителя:**

- на русском языке: **ЗАО "ДОРИНДА"**;
- на английском языке: **"DORINDA" jsc**.

**Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования:**  
18.03.2003.

**Полное или сокращенное фирменное наименование поручителя является схожим с наименованием других юридических лиц:**

###### **Наименование таких юридических лиц:**

Фирменное наименование Поручителя является схожим с фирменными наименованиями (полными и сокращенными) таких обществ, как:

- Общество с ограниченной ответственностью "ДОРИНДА ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ИНН: 7702342992);
- Общество с ограниченной ответственностью "ДОРИНДА - Мурманск" (ИНН: 5190117860);
- Общество с ограниченной ответственностью "Доринда Инвест" (ИНН: 7838397558).

###### **Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований:**

Во избежание смешений указанных фирменных наименований следует обращать внимание на различия в части организационно-правовой формы, наличие в фирменном наименовании указанных обществ иных слов (букв, цифр, аббревиатур), помимо словосочетания "ДОРИНДА". Поручитель для собственной идентификации в договорах и официальных документах использует полное фирменное наименование и/или место нахождения и/или ИНН и/или ОГРН.

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

### **Сведения об изменении фирменного наименования поручителя:**

*Предшествующее полное фирменное наименование:* Открытое акционерное общество "ЛИАТ-ДИКСИ".

*Предшествующее полное фирменное наименование:* ОАО "ЛИАТ-ДИКСИ".

Дата изменения: 18.03.2003.

*Основание изменения:* Решение внеочередного Общего собрания акционеров ОАО "ЛИАТ-ДИКСИ" о переименовании общества (Протокол №01/03 от 17.03.2006), Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений вносимых в учредительные документы юридического лица от 18.03.2003, ГРН: 2037804039392.

### **3.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя**

*Номер государственной регистрации юридического лица:* 18060

*Дата государственной регистрации:* 28.09.1995

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

*Основной государственный регистрационный номер:* 1027810221317

*Дата присвоения основного государственного регистрационного номера:* 05.08.2002

*наименование регистрирующего органа, внесшего запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002, в Единый государственный реестр юридических лиц:* Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Адмиралтейскому району СПб

### **3.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя**

#### **Срок, до которого поручитель будет существовать:**

Поручитель создан на неопределенный срок.

#### **Краткое описание истории создания и развития поручителя:**

Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА" зарегистрировано 28.09.1995 как Открытое акционерное общество "ЛИАТ-ДИКСИ" и в настоящее время является одной из перспективных санкт-петербургских компаний, занимающихся развитием гипермаркетов и торговых центров в России.

Первоначально деятельность Поручителя концентрировалась в городе Санкт-Петербурге в сегменте гипермаркетов. В период 2004-2006, в российской розничной торговле происходило стремительное распространение новых организационных форм, а затем и диверсификации форматов. Поэтому с 2006 года Поручитель занимается и супермаркетами, которые используются оператором Сети "ОКЕЙ" в качестве поддерживающего формата.

Одновременно с этим Поручитель принял решение о начале региональной экспансии, которая началась в 2005 году с открытия гипермаркета в Ростове-на-Дону. В рамках тенденций освоения новых регионов с 2007 года Поручитель начал работать в таких городах, как Краснодар, Тольятти, Мурманск, Москва, Нижний Новгород, Самара и проч.

**Цели создания поручителя:** извлечение прибыли.

**Миссия поручителя:** удовлетворение потребности покупателей в сервисе высочайшего качества путем развития классических гипермаркетов и многофункциональных торговых комплексов.

**Иная информация о деятельности поручителя, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг поручителя:** отсутствует.

### 3.1.4. Контактная информация

**Информация о поручителе:**

|  |   |
|--|---|
| Место нахождения Поручителя:   | 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, д.65, корп.1, лит.А   |
| Телефон:   | +7 (812) 449-54-70  |
| Факс:  | +7 (812) 449-54-70  |
| Адрес электронной почты:   | <a href="mailto:bond@okmarket.ru">bond@okmarket.ru</a>  |
| Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация о Поручителе, ценных бумагах, в отношении которых он выступает поручителем: | <a href="http://www.okmarket.ru">www.okmarket.ru</a> ; <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=315">http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=315</a><br><u>16</u> |

**Информация о специальном подразделении поручителя (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами поручителя:**

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

### 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7801072391.

### 3.1.6. Филиалы и представительства поручителя

В соответствии со ст. 1.10 Устава, Поручитель имеет следующие филиалы:

**1. Наименование филиала:** Ростовский филиал.

**Место нахождения филиала:** Российская Федерация, 344113, город Ростов-на-Дону, бульвар Комарова, дом 24а.

**Фамилия, имя, отчество руководителя филиала:** руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Поручителя – управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей

на основании устава ЗАО "ДОРИНДА", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 26.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

**Срок действия выданной доверенности:** доверенность не выдавалась.

**2. Наименование филиала:** Краснодарский филиал.

**Место нахождения филиала:** Российская Федерация, 350061, Краснодарский край, город Краснодар, Карасунский округ, улица им. Мачуги В.Н., дом 2, литер А.

**Фамилия, имя, отчество руководителя филиала:** руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Поручителя – управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании устава ЗАО "ДОРИНДА", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 26.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

**Срок действия выданной доверенности:** доверенность не выдавалась.

**3. Наименование филиала:** Московский филиал.

**Место нахождения филиала:** Российская Федерация, 109088, город Москва, 1-ый Дубровский проезд, дом 78/14, строение 1, 1 этаж, комната 2.

**Фамилия, имя, отчество руководителя филиала:** руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Поручителя – управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании устава ЗАО "ДОРИНДА", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 26.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

**Срок действия выданной доверенности:** доверенность не выдавалась.

**4. Полное наименование филиала на русском языке:** Волгоградский филиал.

**Место нахождения филиала:** Российская Федерация, 400001, Волгоградская область, город Волгоград, улица Калинина, дом 13, комната 52.

**Фамилия, имя, отчество руководителя филиала:** руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Поручителя – Управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании устава ЗАО "ДОРИНДА", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 26.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

**Срок действия выданной доверенности:** доверенность не выдавалась.

**3.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя**

**3.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя**

**Коды основных отраслевых направлений деятельности поручителя согласно ОКВЭД:**

70.20.2 – сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

**3.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя**

**Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) поручителя за отчетный период:**

Вид хозяйственной деятельности: сдача в аренду (субаренду) недвижимого имущества.

| Наименование показателя  | 2011      | 2012      |
|--|-----------|-----------|
| Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.   | 4 441 475 | 5 401 129 |
| Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) поручителя, % | 97,6      | 97,43     |

| Наименование показателя  | 2012, 3 мес. | 2013, 3 мес. |
|--|--------------|--------------|
| Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.   | 1 259 350    | 1 457 529    |
| Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) поручителя, % | 100          | 98,8         |

**Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений:**

*2012 год*

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) Поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов в 2012 году по сравнению с 2011 годом не происходило.

Прирост выручки в 1 квартале 2013 г. на 17 % по сравнению с 1 кв.2012 года связан с открытием новых магазинов в 2012 году.

**Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки (за каждый отчетный период), а также изменения размера выручки поручителя, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом:**

Поручитель осуществляет свою деятельность только на территории Российской



Федерации.

**Сезонный характер основной деятельности поручителя:**

Основная деятельность Поручителя не носит сезонный характер.

**Общая структура себестоимости поручителя:**

| Наименование статьи затрат   | 2012   | 2013, 3 мес. |
|--|--------|--------------|
| Сырье и материалы, %   | 0      | 0            |
| Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %                                | 0      | 0            |
| Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, % | 9,57   | 9,83         |
| Топливо, %   | 0,92   | 2,43         |
| Энергия, %   | 19,04  | 19,34        |
| Затраты на оплату труда, %   | 4,24   | 3,65         |
| Проценты по кредитам, %  | 8,96   | 7,02         |
| Арендная плата, %  | 25,67  | 19,50        |
| Отчисления на социальные нужды, %  | 0,88   | 1,09         |
| Амортизация основных средств, %  | 21,1   | 19,44        |
| Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %                                      | 0      | 9,82         |
| Прочие затраты (пояснить)  | 9,62   | 7,88         |
| амортизация по нематериальным активам, %   | 0      | 0            |
| вознаграждения за рационализаторские предложения, %                                  | 0      | 0            |
| обязательные страховые платежи, %  | 0,04   | 0            |
| представительские расходы, %   | 0      | 0,03         |
| иное, %  | 9,58   | 7,85         |
| Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), % | 100    | 100          |
| Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), %                            | 225,83 | 178,22       |

**Новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые поручителем на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг):**

Новые виды продукции (работ, услуг), имеющие существенное значение, отсутствуют.

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

Учет и отражение в бухгалтерской отчетности данных, касающихся основных видов услуг, затрат на них, происходит в соответствии со следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральный закон от 21.11.1996 №129-ФЗ "О бухгалтерском учете" (до 31.12.2012);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 09.06.2001 №44н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 №43н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 №33н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 №26н;
- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Министерством финансов РФ от 25.11.2001 №56н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 №107н
- Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 г. №32н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 №106н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 27.12.2007 №153н;
- другие положения по бухгалтерскому учету.

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

**Поставщики поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья):**

В 2012 г. и 1 кв. 2013 г. поставщики, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров, отсутствовали.

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

*Информация об изменении цен на коммунальные услуги в 2012 г.:*

По информации Федеральной службы государственной статистики, в 2012 году стоимость жилищно-коммунальных услуг в среднем по стране увеличилась на 9,4%.

*Информация об изменении цен на коммунальные услуги в 1 квартале 2013 г.:*

По данным Федеральной службы государственной статистики, в 1 квартале 2013 года рост стоимости жилищно-коммунальных услуг составил 0,3%.

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

В 2012 г. и 1 кв. 2013 г. Поручитель не осуществляет импорт материалов и товаров.

**Прогноз поручителя в отношении доступности источников импорта и о возможных альтернативных источниках:**

У Поручителя налажены долгосрочные экономические связи с поставщиками. Поручитель своевременно оплачивает приобретенные товары, выполненные работы и оказанные услуги, выступает выгодным контрагентом для указанных поставщиков. В связи с этим Поручитель полагает, что доступность этих источников сохранится в будущем. Альтернативными источниками могут являться любые организации, осуществляющие оказание соответствующих услуг и работ на приемлемых для Поручителя условиях.

**3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя**

**Основные рынки, на которых поручителя осуществляет свою деятельность**

Поручитель осуществляет деятельность по сдаче помещений торговых центров и гипермаркетов в аренду, по сдаче земельных участков в аренду, а также деятельность по разработке, строительству и эксплуатации торговых центров и гипермаркетов.

Данная отрасль как неотъемлемая часть отрасли розничной торговли является одной из наиболее динамично развивающихся отраслей российской экономики, темпы роста которой опережают темпы роста большинства других отраслей экономики страны.

Российский рынок розничной торговли – один из крупнейших в Европе. По данным Госкомстата, российский рынок розничной торговли в 2011 году достиг общего оборота 19 082,6 млрд. руб., по этому критерию он входит в десятку крупнейших рынков мира и в пятерку крупнейших в Европе. Эта отрасль на

протяжении последних нескольких лет относится к числу стабильно развивающихся сегментов рынка России, и, учитывая низкий уровень концентрации современных форматов торговли, это обеспечивает участникам рынка значительные возможности для роста.

Первоначально деятельность Поручителя концентрировалась в Санкт-Петербурге и Ростове-на-Дону, но в течение последних лет Поручитель начал работать в таких городах, как Тольятти, Мурманск, Москва, Нижний Новгород, Самара, Краснодар и другие.

Несмотря на рост предложения, спрос на торговые площади остается по-прежнему высоким. На сегодняшний день заполняемость торговых центров составляет порядка 95%. Остальные 5%, как правило, являются площадями, на которых в настоящий момент идет смена арендаторов. В некоторых торговых комплексах площади заполнены на 100%, а из арендаторов, желающих разместиться в комплексе, формируется клиентский лист ожидания. На сегодняшний день уровень вакантных площадей в момент открытия нового торгового центра в среднем колеблется от 10 до 25%.

ЗАО "ДОРИНДА" – является одной из перспективных Санкт-Петербургских компаний, занимающихся развитием гипермаркетов и торговых центров в России.

Поручитель осуществляет основную хозяйственную деятельность исключительно на территории Российской Федерации.

**Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт поручителем его продукции (работ, услуг), и возможные действия поручителя по уменьшению такого влияния**

*Основные возможные факторы, которые могут негативно сказаться на сбыте Поручителем его продукции:*

- снижение общей покупательной способности населения Российской Федерации;
- снижение цен на рынке недвижимости, кризис на рынке недвижимости;
- усиление конкуренции в отрасли.

Опосредованное влияние на продажи Поручителя также может оказать увеличение темпов роста инфляции.

*Возможные действия Поручителя по уменьшению такого влияния:*

Поручитель считает, что в достаточной степени прогнозирует и минимизирует влияние вышеуказанных факторов посредством использования своих конкурентных преимуществ, налаженных деловых связей с поставщиками и покупателями.

В случае возникновения указанных факторов, Поручитель планирует провести их

анализ и принять соответствующие меры в каждом конкретном случае для совершения действий, способствующих уменьшению влияния данных факторов.

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

У Поручителя отсутствуют разрешения (лицензии):

- на осуществление банковских операций;
- на осуществление страховой деятельности;
- на осуществление деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;
- на осуществление деятельности инвестиционного фонда;
- на осуществление видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства;
- на осуществление иных видов деятельности, имеющих для Поручителя существенное финансово-хозяйственное значение (за исключением допуска к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, которое получено Поручителем в целях осуществления деятельности по проектированию и строительству зданий и сооружений, а лицензии на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов).

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

#### **У Поручителя имеются следующие лицензии (разрешения):**

*1. Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов.*

*Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ, и дата его выдачи: лицензия №ВП-00-012612 (С) от 08.04.2011.*

*Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору.*

*Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ:* лицензия выдана до 08.04.2016.

*Прогноз Поручителя относительно вероятности продления срока действия разрешения (лицензии):* Поручитель не нарушал требования действующего законодательства Российской Федерации в отношении лицензируемого вида деятельности, в связи с чем вероятность продления лицензии видится высокой.

### **3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг**

#### **3.2.6.1. Сведения о деятельности поручителей, являющихся акционерными инвестиционными фондами**

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом.

#### **3.2.6.2. Сведения о деятельности поручителей, являющихся страховыми организациями**

Поручитель не является страховой организацией.

#### **3.2.6.3. Сведения о деятельности поручителей, являющихся кредитными организациями**

Поручитель не является кредитной организацией.

#### **3.2.6.4. Сведения о деятельности поручителей, являющихся ипотечными агентами**

Поручитель не является ипотечным агентом.

#### **3.2.7. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых**

Поручитель не занимается добычей полезных ископаемых.

#### **3.2.8. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи**

Поручитель не занимается оказанием услуг связи.

### **3.3. Планы будущей деятельности Поручителя**

#### **Краткое описание планов поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов:**

Поручитель осуществляет деятельность по сдаче помещений торговых центров и гипермаркетов в аренду, по сдаче земельных участков в аренду, а также деятельность по разработке, строительству и эксплуатации торговых центров и гипермаркетов.

Данная отрасль как неотъемлемая часть отрасли розничной торговли является одной из наиболее динамично развивающихся отраслей российской экономики,

темпы роста которой опережают темпы роста большинства других отраслей экономики страны.

ЗАО "ДОРИНДА" является одной из перспективных Санкт-Петербургских компаний, занимающихся развитием гипермаркетов и торговых центров в России.

Поручитель планирует в дальнейшем развивать свою деятельность по сдаче помещений торговых центров и гипермаркетов в аренду, по разработке, строительству и эксплуатации торговых центров и гипермаркетов. Деятельность планируется развивать не только в г. Санкт-Петербурге, Ростове-на-Дону, но и в других регионах страны. Поручитель планирует получать доходы от сдачи в аренду торговых площадей в спроектированных и построенных им торговых центрах и гипермаркетах.

Источником будущих доходов Поручителя будет являться его основная хозяйственная деятельность.

**Планы организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств:**

Поручитель не имеет планов по организации новых производств, разработке и производству новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств.

**Планы поручителя относительно возможного изменения основной деятельности:**

Изменения основной деятельности Поручителя не планируются.

**3.4. Участие поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях**

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

**3.5. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение**

**1. Полное фирменное наименование:** Открытое акционерное общество "КОМБИНАТ СБОРНЫХ СТРОИТЕЛЬНЫХ КОНСТРУКЦИЙ".

**Сокращенное фирменное наименование:** ОАО "КССК".

**Место нахождения:** Российская Федерация, 119361, город Москва, улица Большая Очаковская, дом 2.

**ИНН:** 7729030790.

**ОГРН:** 1027700163281.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления поручителем контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации.

**Доля поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 99,4.

**Доля обыкновенных акций общества, принадлежащих поручителю, %:** 99,4.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих подконтрольной организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности подконтрольной организации:** строительство модульных зданий и бытовок.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

| ФИО                        | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, % |
|----------------------------|--------------|---|--|
| Иошпа Юрий Михайлович      | 1978         | 0   | 0  |
| Кретов Игорь Владимирович  | 1981         | 0   | 0  |
| Лапин Александр Васильевич | 1973         | 0   | 0  |
| Антонов Михаил Михайлович  | 1985         | 0   | 0  |

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| ФИО                      | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, % |
|--------------------------|--------------|---|--|
| Дугинец Алексей Иванович | 1955         | 0   | 0  |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом общества.

**2. Полное фирменное наименование:** Закрытое акционерное общество "Дорожно-ремонтное строительное управление №34".

**Сокращенное фирменное наименование:** ЗАО "Дорожно-ремонтное строительное управление №34".



**Место нахождения:** Российская Федерация, 109316, город Москва, 1-й Дубровский проезд, 78/15, строение 1, комната 4.

**ИНН:** 7722546970.

**ОГРН:** 1057747100290.

**Вид контроля:** прямой.

**Признак осуществления поручителем контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной организации.

**Доля поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности подконтрольной организации:** производство изделий из асфальта или аналогичных материалов.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| ФИО                       | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, % |
|---------------------------|--------------|---|--|
| Антонов Михаил Михайлович | 1985         | 0   | 0  |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом общества.

**3. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ-ФИНАНС".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "О'КЕЙ-ФИНАНС".

**Место нахождения:** Российская Федерация, 190000, город Санкт-Петербург, улица Декабристов 6, помещение 10-Н.

**ИНН:** 7838366091.

**ОГРН:** 5067847491938.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления поручителем контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации.

**Доля поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих подконтрольной организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности подконтрольной организации:** эмиссионная деятельность.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| ФИО                         | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, % |
|-----------------------------|--------------|---|--|
| Пряников Дмитрий Николаевич | 1973         | 0   | 0  |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом общества.

**4. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Донская Звезда".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Донская Звезда".

**Место нахождения:** Российская Федерация, 400005, Волгоградская область, город Волгоград, улица 7-й Гвардейской, дом 4, А.

**ИНН:** 3444123426.

**ОГРН:** 1053444063122.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления поручителем контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации.

**Доля поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %:**  
100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности подконтрольной организации:**  
прочая деятельность по организации отдыха и развлечений, не включенная в другие группировки.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Едиличный исполнительный орган общества:**

| <b>ФИО</b>                | <b>Год рождения</b> | <b>Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %</b> | <b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %</b> |
|---------------------------|---------------------|--|---|
| Гончарова Юлия Михайловна | 1976                | 0  | 0   |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом общества.

**5. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Тайфун".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Тайфун"

**Место нахождения:** Российская Федерация, 644001, Омская область, город Омск, улица Успенского, дом 31, корпус 3, литер А.

**ИНН:** 5504079658.

**ОГРН:** 1035507001243.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления поручителем контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации.

**Доля поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %:**  
100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности подконтрольной организации:** консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| <b>ФИО</b>             | <b>Год рождения</b> | <b>Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %</b> | <b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %</b> |
|------------------------|---------------------|--|---|
| Валиев Камил Муратович | 1973                | 0  | 0   |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом общества.

**б. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ПКФ ФОТОН".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "ПКФ ФОТОН"

**Место нахождения:** Российская Федерация, 625051, Тюменская область, город Тюмень, улица 30 лет победы, дом 95.

**ИНН:** 7224023208.

**ОГРН:** 1027200845880.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления поручителем контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации.

**Доля поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| ФИО                         | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|-----------------------------|--------------|---|--|
| Алексеев Евгений Михайлович | 1980         | 0   | 0  |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом общества.

**7. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Тагар-Сити".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Тагар-Сити"

**Место нахождения:** Российская Федерация, 190000, город Санкт-Петербург, улица Галерная, дом 42, литер А.

**ИНН:** 7838389814.

**ОГРН:** 1077847573649.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления поручителем контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации.

**Доля поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** прочая оптовая торговля.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| <b>ФИО</b>                   | <b>Год рождения</b> | <b>Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %</b> | <b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %</b> |
|------------------------------|---------------------|--|---|
| Комарова Елена Александровна | 1978                | 0  | 0   |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом общества.

**8. Полное фирменное наименование:** Закрытое акционерное общество "Олимп Д".

**Сокращенное фирменное наименование:** ЗАО "Олимп Д"

**Место нахождения:** Российская Федерация, 620000, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Академика Шварца, дом 17, А.

**ИНН:** 6674239830.

**ОГРН:** 1076674033370.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления поручителем контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации.

**Доля поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| <b>ФИО</b>                   | <b>Год рождения</b> | <b>Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %</b> | <b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %</b> |
|------------------------------|---------------------|--|---|
| Килин Александр Владимирович | 1982                | 0  | 0   |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом общества.

**9. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "КБР-Торг".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "КБР-Торг"

**Место нахождения:** Российская Федерация, 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, город Гатчина, Ленинградское шоссе, дом 10.

**ИНН:** 4705043843.

**ОГРН:** 1084705003228.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления поручителем контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации.

**Доля поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** прочая розничная торговля в неспециализированных магазинах.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| <b>ФИО</b>                   | <b>Год рождения</b> | <b>Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %</b> | <b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %</b> |
|------------------------------|---------------------|--|---|
| Килин Александр Владимирович | 1982                | 0  | 0   |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом общества.

**10. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Джемир-Инвест".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Джемир-Инвест"

**Место нахождения:** Российская Федерация, 454084, Челябинская область, город Челябинск, улица Кожзаводская, дом 100.

**ИНН:** 7447017977.

**ОГРН:** 1077447003292.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления поручителем контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации.

**Доля поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** торговля автотранспортными средствами.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Единоличный исполнительный орган общества:**



| ФИО                       | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|---------------------------|--------------|---|--|
| Антонов Михаил Михайлович | 1985         | 0   | 0  |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом общества.

**11. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Люкс Девелопмент".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Люкс Девелопмент"

**Место нахождения:** Российская Федерация, 109316, город Москва, 1-й Дубровский проезд, 78/14, строение 1, комната 1.

**ИНН:** 5012048359.

**ОГРН:** 1085012003207.

**Вид контроля:** прямой контроль.

**Признак осуществления поручителем контроля над организацией:** право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации.

**Доля поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %:** 100.

**Доля подконтрольной организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %:** 0.

**Описание основного вида деятельности общества:** сдача внаем собственного недвижимого имущества.

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не избран или не предусмотрен уставом.

**Единоличный исполнительный орган общества:**

| ФИО | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|-----|--------------|---|--|
|-----|--------------|---|--|

| <b>ФИО</b>                 | <b>Год рождения</b> | <b>Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %</b> | <b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %</b> |
|----------------------------|---------------------|--|---|
| Цыганенко Денис Викторович | 1977                | 0  | 0   |

**Состав коллегиального исполнительного органа общества:**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом общества.

**3.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информации о планах по приобретению, замене, выбытию основанных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя**

**3.6.1. Основные средства**

**За 2012 год**

| <b>Наименование группы объектов основных средств</b> | <b>Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс.руб.</b> | <b>Сумма начисленной амортизации, тыс.руб.</b> |
|--|---|--|
| отчетная дата <b>31.12.2012</b>                      |   |  |
| Здания и сооружения                                  | 17 685 984  | 2 715 529                                      |
| Машины и оборудование (в т.ч. офисное)               | 231 775   | 130 637  |
| Транспортные средства                                | 4 757   | 4 757  |
| Земельные участки (в т.ч. многолетние насаждения)    | 1 648 045   | 4 050  |
| Производственный и хозяйственный инвентарь           | 32 263  | 25 160   |
| Другие виды основных средств                         | 19 022  | 2 079  |
| Итого:   | 19 621 846  | 2 882 212                                      |

**Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:** способ начисления амортизации по всем группам объектов основных средств – линейный.

**На 31.03.2013**

| <b>Наименование группы объектов основных средств</b> | <b>Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс.руб.</b> | <b>Сумма начисленной амортизации, тыс.руб.</b> |
|--|---|--|
| отчетная дата <b>31.03.2013</b>                      |   |  |
| Здания и сооружения                                  | 17 865 928  | 2 903 012                                      |

| <b>Наименование группы объектов основных средств</b> | <b>Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс.руб.</b> | <b>Сумма начисленной амортизации, тыс.руб.</b> |
|--|---|--|
| Машины и оборудование (в т.ч. офисное)               | 234 154   | 137 243  |
| Транспортные средства                                | 4 757   | 4 757  |
| Земельные участки (в т.ч. многолетние насаждения)    | 1 648 044   | 4 424  |
| Производственный и хозяйственный инвентарь           | 32 128  | 25 416   |
| Другие виды основных средств                         | 19 022  | 2 364  |
| Итого:   | 19 804 033  | 3 077 216                                      |

**Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:** способ начисления амортизации по всем группам объектов основных средств – линейный.

**Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершенного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств.**

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

**Способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения указывается методика оценки):**

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

**Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя:**

У Поручителя отсутствуют планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Поручителя, и иных основных средств по усмотрению Поручителя.

**Сведения о фактах обременения основных средств поручителя:**

| <b>№</b> | <b>Наименование объекта,</b> | <b>Характе</b> | <b>Дата</b> | <b>Срок действия обременения</b> |
|----------|------------------------------|----------------|-------------|----------------------------------|
|----------|------------------------------|----------------|-------------|----------------------------------|

| <b>п/<br/>п</b> | <b>контрагент</b>  | <b>р<br/>обремен<br/>ения</b> | <b>возникнов<br/>ения<br/>обременен<br/>ия</b> |            |
|-----------------|--|-------------------------------|--|------------|
| 1               | Объект "Ростов Комарова" (здание, земельный участок), Европейский Банк реконструкции и развития  | Ипотека                       | 11.09.2008                                     | 14.09.2015 |
| 2               | Объект "Космонавтов" (здание, земельный участок), Европейский Банк реконструкции и развития      | Ипотека                       | 09.02.2009                                     | 14.09.2015 |
| 3               | Объект "Жукова" (здание, земельный участок), Европейский Банк реконструкции и развития           | Ипотека                       | 06.02.2009                                     | 14.09.2015 |
| 4               | Объект "Большевиков" (здание, земельный участок), Европейский Банк реконструкции и развития      | Ипотека                       | 07.05.2009                                     | 14.09.2015 |
| 5               | Объект "Краснодар Мачуги" (здание, земельный участок), Европейский Банк реконструкции и развития | Ипотека                       | 09.10.2009                                     | 14.09.2015 |
| 6               | Объект "Богатырский" (здание, земельный участок), Европейский Банк реконструкции и развития      | Ипотека                       | 02.09.2008                                     | 14.09.2015 |
| 7               | Объект "Просвещения" (здание, земельный участок), ЗАО "ЮниКредит Банк"                           | Ипотека                       | 23.06.2008                                     | 08.09.2013 |
| 8               | Объект "Выборгское, 19" (здание, земельный участок), ЗАО "ЮниКредит Банк"                        | Ипотека                       | 30.10.2010                                     | 13.10.2015 |
| 9               | Объект "Индустриальный" (здание, земельный участок), ЗАО "ЮниКредит Банк"                        | Ипотека                       | 30.10.2010                                     | 13.10.2015 |
| 10              | Объект "Пулковское" (здание и земельный участок), ОАО "Нордеа Банк"                              | Ипотека                       | 24.07.2012                                     | 29.06.2017 |
| 11              | Объект "Малая Балканская" (здания и земельный участок), ОАО "Нордеа Банк"                        | Ипотека                       | 24.07.2012                                     | 29.06.2017 |
| 12              | Объект "Академическая" (здание и земельный участок)  | Ипотека                       | 24.07.2012                                     | 29.06.2017 |

|    |  |        |            |          |
|----|--|--------|------------|----------|
|    | участок), ОАО "Нордеа Банк"  |        |            |          |
| 13 | Здание гипермаркета, инв №00011298, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 27.06.2002 | 2041 год |
| 14 | Здание гипермаркета, инв №00013525, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 10.07.2003 | 2041 год |
| 15 | Здание гипермаркета, инв №00016193, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 05.12.2003 | 2041 год |
| 16 | Здание гипермаркета, инв №00018782, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 23.03.2005 | 2041 год |
| 17 | Здание торгового комплекса, инв №00024019, ООО "О'КЕЙ"                     | Аренда | 25.05.2006 | 2041 год |
| 18 | Здание гипермаркета, инв №00023781, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 30.04.2006 | 2041 год |
| 19 | Здание гипермаркета, инв №00027593, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 31.01.2007 | 2041 год |
| 20 | Здание гипермаркета, инв №00027898, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 31.03.2007 | 2041 год |
| 21 | Здание гипермаркета, инв №00020322, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 13.07.2005 | 2041 год |
| 22 | Здание гипермаркета, инв №00027901, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 31.03.2007 | 2041 год |
| 23 | Здание гипермаркета, инв №00027645, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 09.02.2007 | 2041 год |
| 24 | Здание гипермаркета, инв №00027643, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 28.02.2007 | 2041 год |
| 25 | Здание гипермаркета, инв №00027688, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 28.02.2007 | 2041 год |
| 26 | Здание гипермаркета, инв №00025330, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 27.10.2006 | 2041 год |
| 27 | Здание гипермаркета, инв №00029217, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 20.08.2007 | 2041 год |
| 28 | Здание гипермаркета Нижний Новгород, инв.№ФТ0016221, ООО "О'КЕЙ"           | Аренда | 30.12.2008 | 2041 год |
| 29 | Здание гипермаркета Ногинск, Московская обл., инв. № 00016260, ООО "О'КЕЙ" | Аренда | 31.07.2009 | 2041 год |
| 30 | Здание гипермаркета, инв №00029510, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 30.11.2007 | 2041 год |
| 31 | Здание супермаркета, инв №00029480, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 31.10.2007 | 2041 год |

|    |  |        |            |          |
|----|--|--------|------------|----------|
| 32 | Здание супермаркета, инв №ФТ0015990, ООО "О'КЕЙ"                           | Аренда | 31.03.2008 | 2041 год |
| 33 | Здание супермаркета, инв №ФТ0015991, ООО "О'КЕЙ"                           | Аренда | 31.03.2008 | 2041 год |
| 34 | Здание супермаркета, инв №ФТ0015988, ООО "О'КЕЙ"                           | Аренда | 31.12.2007 | 2041 год |
| 35 | Здание гипермаркета, инв №ФТ0016083, ООО "О'КЕЙ"                           | Аренда | 30.06.2008 | 2041 год |
| 36 | Здание гипермаркета, инв №ФТ0015989, ООО "О'КЕЙ"                           | Аренда | 31.03.2008 | 2041 год |
| 37 | Здание супермаркета, инв №ФТ0016073, ООО "О'КЕЙ"                           | Аренда | 30.06.2008 | 2041 год |
| 38 | Здание супермаркета, инв №00029469, ООО "О'КЕЙ"                            | Аренда | 31.10.2007 | 2041 год |
| 39 | Здание гипермаркета, инв №ФТ0016152, ООО "О'КЕЙ"                           | Аренда | 30.09.2008 | 2041 год |
| 40 | Здание супермаркета, инв №ФТ0015992, ООО "О'КЕЙ"                           | Аренда | 31.03.2008 | 2041 год |
| 41 | Здание гипермаркета, инв №ФТ0016111, ООО "О'КЕЙ"                           | Аренда | 30.09.2008 | 2041 год |
| 42 | Здание супермаркета Искровский, инв. № 00016243, ООО "О'КЕЙ"               | Аренда | 30.04.2009 | 2041 год |
| 43 | Здание гипермаркета Уфа (ул. Маршала Жукова), инв. № 00016356, ООО "О'КЕЙ" | Аренда | 31.01.2010 | 2041 год |
| 44 | Нежилое помещение 28-Н, ООО "О'КЕЙ"  | Аренда | 03.06.2009 | 2041 год |
| 45 | Здание супермаркета Ленинский, инв. №16532, ООО "О'КЕЙ"                    | Аренда | 28.02.2011 | 2041 год |
| 46 | Здание гипермаркета Науки, инв. № 16576, ООО "О'КЕЙ"                       | Аренда | 31.08.2011 | 2041 год |
| 47 | Здание гипермаркета Омск, инв. № 16615, ООО "О'КЕЙ"                        | Аренда | 30.11.2011 | 2041 год |
| 48 | Здание гипермаркета Воронеж, инв. № 16672, ООО "О'КЕЙ"                     | Аренда | 31.12.2011 | 2041 год |
| 49 | Здание гипермаркета Путилково, инв. № 32110, ООО "О'КЕЙ"                   | Аренда | 31.12.2012 | 2042 год |
| 50 | Здание гипермаркета Екатеринбург, инв. № 20727, ООО "О'КЕЙ"                | Аренда | 31.07.2012 | 2042 год |
| 51 | Здание гипермаркета  | Аренда | 30.04.2012 | 2042 год |

|    |   |        |            |          |
|----|---|--------|------------|----------|
|    | Тюмень, инв. № 18854,<br>ООО "О'КЕЙ"                            |        |            |          |
| 52 | Здание гипермаркета<br>Таллинское, инв. № 31972,<br>ООО "О'КЕЙ" | Аренда | 31.12.2012 | 2042 год |

#### **IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя**

##### **4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя**

**Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя, за последний завершённый финансовый год, а также за 3 месяца текущего года:**

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: РСБУ.

| Наименование показателя   | Величина показателя |              |
|---|---------------------|--------------|
|   | 2012 г.             | 1 кв.2013 г. |
| Норма чистой прибыли, %   | 27,59               | 16,65        |
| Коэффициент оборачиваемости активов, раз  | 0,23                | 0,06         |
| Рентабельность активов, %   | 6,28                | 0,99         |
| Рентабельность собственного капитала, %   | 23,58               | 3,65         |
| Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.                                   | 0                   | 0            |
| Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, % | 0                   | 0            |

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации с учетом следующего.

При расчете показателей в настоящем пункте Ежеквартального отчета использовались значения, указанные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, составленной по российским стандартам бухгалтерской отчетности, с учетом того, что при расчете всех показателей за 2012 г. использованы данные, указанные в бухгалтерской отчетности Поручителя за 1 кв. 2013 г. в соответствующем разделе за прошлый отчетный период (сопоставимые данные). В отчетности за 1 кв. 2013 г. данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2012 отражены с учетом рекомендаций, изложенных в Письме Минфина России от 09.01.2013 №07-02-18/01, об отражении кредиторской (дебиторской задолженности) за минусом суммы НДС, в случае (частичной) оплаты в счет предстоящих поставок. В связи с этим некоторые показатели отчетности Поручителя (краткосрочные обязательства, оборотные активы, балансовая стоимость активов) могут отличаться от аналогичных показателей, отраженных в бухгалтерской отчетности Поручителя за 2012 г.

**Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:**

Норма чистой прибыли показывает уровень доходности компании, а именно долю



чистой прибыли в общей выручке от продаж. Размер показателя по итогам 2012 г. (27,59%) свидетельствует о достаточно высоком уровне доходности Поручителя. В 1 кв. 2013 г. данный показатель составил 16,65%, что обусловлено квартальным размером выручки Поручителя.

Коэффициент оборачиваемости характеризует эффективность использования компанией всех имеющихся ресурсов вне зависимости от источников их привлечения, а также показывает количество денежных единиц реализованной продукции, полученных от использования каждой единицы активов в денежном измерении. Таким образом, значение показателя за 2012 г., равное 0,23, означает, что 1 рубль балансовых активов Поручителя принес 23 копейки выручки. По итогам 1 кв. 2013 г. значение показателя составило 0,06 раз, что также соответствует квартальному уровню выручки.

Рентабельность активов характеризует способность компании эффективно использовать свои активы для получения прибыли, а также отражает среднюю доходность, полученную на все источники капитала (собственного и заемного). В 2012 г. уровень доходности активов Поручителя составил 6,28%. Резкое понижение данного коэффициента в 1 кв. 2013 г. до 0,99% связано с некоторым снижением чистой прибыли.

Рентабельность собственного капитала характеризует эффективность использования собственного капитала компании (без учета привлеченных средств). Величина коэффициента в 2012 г., равная 23,58%, свидетельствует о целесообразности использования средств путем ведения бизнеса Поручителя. Понижение данного показателя в 1 кв. 2013 г. до 3,65% связано с некоторым снижением чистой прибыли в 1 кв. 2013 г.

У Поручителя отсутствует непокрытый убыток.

В 2012 г. и 1 кв. 2013 г. Поручителем была получена чистая прибыль от основной хозяйственной деятельности, убыток отсутствовал.

Основными причинами получения Поручителем прибыли являлись следующие:

- динамичное развитие бизнеса Поручителя;
- расширение масштабов деятельности, экспансия в новые регионы;
- эффективная финансовая политика.

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

Члены Совета директоров Поручителя не имеют особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, отраженное в протоколе заседания Совета директоров Поручителя, на котором рассматривались соответствующие вопросы.

#### **4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств**

**Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за последний завершённый финансовый год, а также за 3 месяца текущего года:**

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: РСБУ.

| <b>Наименование показателя</b>      | <b>Величина показателя</b> |                     |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------|
|                                     | <b>2012 г.</b>             | <b>1 кв.2013 г.</b> |
| Чистый оборотный капитал, тыс. руб. | -11 769 040                | -11 947 036         |
| Коэффициент текущей ликвидности     | 0,12                       | 0,13                |
| Коэффициент быстрой ликвидности     | 0,11                       | 0,12                |

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации с учетом следующего.

При расчете показателей в настоящем пункте Ежеквартального отчета использовались значения, указанные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, составленной по российским стандартам бухгалтерской отчетности, с учетом того, что при расчете всех показателей за 2012 г. использованы данные, указанные в бухгалтерской отчетности Поручителя за 1 кв. 2013 г. в соответствующем разделе за прошлый отчетный период (сопоставимые данные). В отчетности за 1 кв. 2013 г. данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2012 отражены с учетом рекомендаций, изложенных в Письме Минфина России от 09.01.2013 №07-02-18/01, об отражении кредиторской (дебиторской задолженности) за минусом суммы НДС, в случае (частичной) оплаты в счет предстоящих поставок. В связи с этим некоторые показатели отчетности Поручителя (краткосрочные обязательства, оборотные активы, балансовая стоимость активов) могут отличаться от аналогичных показателей, отраженных в бухгалтерской отчетности Поручителя за 2012 г.

**Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя, а также описание факторов, которые, по мнению органов управления поручителя, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность поручителя в отчетном периоде:**

Чистый оборотный капитал характеризует величину оборотного капитала, свободного от краткосрочных (текущих) обязательств, т.е. долю оборотных средств компании, которая профинансирована из долгосрочных источников и которую не нужно использовать для погашения текущего долга. В 2012 г. и 1 кв. 2013 г. данный показатель был отрицательный, что обусловлено превышением размера

краткосрочных обязательств над величиной оборотных активов, так как основными активами Поручителя является недвижимое имущество, составляющее внеоборотные активы компании. Размер показателя в 2012 г. составил -11 769 040 тыс. руб., а по итогам 1 кв. 2013 г. -11 947 036 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности является мерой платежеспособности компании, способности погашать текущие (до года) обязательства. Величина коэффициента в 1 кв. 2013 г. увеличилась по сравнению с 2012 г. и составила 0,13.

Коэффициент быстрой ликвидности характеризует способность компании погасить свои краткосрочные обязательства за счет продажи ликвидных активов. По итогам 2012 г. величина показателя составила 0,11, а по итогам 1 кв. 2013 г. величина показателя составила 0,12.

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых факторов или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

Члены Совета директоров Поручителя не имеют особого мнения относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, отраженное в протоколе заседания Совета директоров Поручителя, на котором рассматривались соответствующие вопросы.

#### **4.3. Финансовые вложения поручителя**

**Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на 31.12.2012:**

**Вложения в ценные бумаги:**

**1) Вид ценных бумаг:** акции обыкновенные именные бездокументарные.

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** Закрытое акционерное общество "Олимп Д".

**Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** ЗАО "Олимп Д".

**Место нахождения:** 620000, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Академика Шварца, д.17, лит. А.

**ИНН:** 6674239830.

**ОГРН:** 1076674033370.

**Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг:** 1-01-09454-К.

**Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг:** 13.03.2008.

**Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:** РО ФСФР России в Уральском федеральном округе.

**Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, шт.:** 1 000.

**Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс. руб.:** 100.

**Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента):** не применимо.

**Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс.руб.:** 241 033.

**Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя, тыс.руб.:** 241 033.

**Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения:** не применимо.

**Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты:** не применимо.

**Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты:** не применимо.

**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:** годовым общим собранием акционеров ЗАО "Олимпс Д" принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям общества по итогам 2012 финансового года.

**В случае если величина вложений поручителя в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных поручителем:** величина вложений Поручителя в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

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

**2) Вид ценных бумаг:** акции обыкновенные именные бездокументарные.

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** Закрытое акционерное общество "Дорожно-ремонтное строительное управление №34".

**Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** ЗАО "Дорожно-ремонтное строительное управление №34".

**Место нахождения:** 109316, Российская Федерация, г. Москва, проезд Дубровский 1-й, д.78/14, стр.1, ком.4.

**ИНН:** 7722546970.

**ОГРН:** 1057747100290.

**Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг:** 1-01-057448-Н.

**Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг:** 29.09.2005.

**Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:** РО ФСФР России в Центральном федеральном округе.

**Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, шт.:** 500.

**Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс. руб.:** 500.

**Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента):** не применимо.

**Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс.руб.:** 280 484.

**Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя, тыс.руб.:** 280 484.

**Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по вексям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения:** не применимо.

**Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты:** не применимо.

**Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты:** не применимо.

**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:** годовым общим собранием акционеров ЗАО "Дорожно-ремонтное строительное управление №34" принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям общества по итогам 2012 финансового года.

**В случае если величина вложений поручителя в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных поручителем:** величина вложений Поручителя в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

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

**3) Вид ценных бумаг:** акции обыкновенные именные бездокументарные.

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** Открытое акционерное общество "КОМБИНАТ СБОРНЫХ СТРОИТЕЛЬНЫХ КОНСТРУКЦИЙ".

**Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** ОАО "КССК".

**Место нахождения:** 119361, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Очаковская, д.2.

**ИНН:** 7729030790.

**ОГРН:** 1027700163281.

**Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг:** 1-01-11818-Н.

**Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг:** 20.09.2000.

**Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:** Московское РО ФКЦБ России.

**Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, шт.:** 11 010 466.

**Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс. руб.:** 11 010,5.

**Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента):** не применимо.

**Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс.руб.:** 433 482.

**Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя, тыс.руб.:** 433 482.

**Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения:** не применимо.

**Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты:** не применимо.

**Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты:** не применимо.

**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:** годовым общим собранием акционеров ОАО "КССК" принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям общества по итогам 2012 финансового года.

**В случае если величина вложений поручителя в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных поручителем:** величина вложений Поручителя в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

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

**Иные финансовые вложения поручителя:**

**1) Объект финансового вложения:** доля участия в уставном капитале хозяйственного общества.

**Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** Общество с ограниченной ответственностью "Тайфун".

**Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** ООО "Тайфун".

**Место нахождения:** 644001, Российская Федерация, г. Омск, ул. Успенского, д.31, корп.3, лит. А.

**ИНН:** 5504079658.

**ОГРН:** 1035507001243.

**Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.:** 205 120.

**Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %:** 100.

**Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:** данная компания является дочерним обществом Поручителя и осуществляет поддержку операционной деятельности Поручителя по объекту, находящемуся по адресу: Советский АО: г. Омск, ул. Энтузиастов, д.5, кадастровый №55:36:05 02 05:0501. В связи с этим данное вложение является стратегическим и не приносит прямых финансовых доходов.

**2) Объект финансового вложения:** доля участия в уставном капитале хозяйственного общества.

**Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** Общество с ограниченной ответственностью "Люкс Девелопмент".

**Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** ООО "Люкс Девелопмент".

**Место нахождения:** 109316, Российская Федерация, г. Москва, Дубровский 1-й проезд, д.78/14, стр.1, комн.1.

**ИНН:** 5012048359.

**ОГРН:** 1085012003207.

**Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.:** 233 006.



**Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %:** 100.

**Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:** данная компания является дочерним обществом Поручителя и осуществляет поддержку операционной деятельности Поручителя по объекту, находящемуся по адресу: Московская область, г.Балашиха, 24-й км автодороги М-7"Волга", кадастровый №50:15:010207:74. В связи с этим данное вложение является стратегическим и не приносит прямых финансовых доходов.

**3) Объект финансового вложения:** доля участия в уставном капитале хозяйственного общества.

**Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** Общество с ограниченной ответственностью "Джемир-Инвест".

**Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** ООО "Джемир-Инвест".

**Место нахождения:** 454084, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Кожзаводская, д.100.

**ИНН:** 7447017977.

**ОГРН:** 1077447003292.

**Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.:** 113 115.

**Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %:** 100.

**Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:** данная компания является дочерним обществом Поручителя и осуществляет поддержку операционной деятельности Поручителя по объекту, находящемуся по адресу: г. Челябинск, Калининский район, ул. Университетская Набережная, кадастровый №74:36:0616002:20. В связи с этим данное вложение является стратегическим и не приносит прямых финансовых доходов.

**4) Объект финансового вложения:** доля участия в уставном капитале хозяйственного общества.

**Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** Общество с ограниченной ответственностью "ПКФ ФОТОН".

**Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** ООО "ПКФ ФОТОН".

**Место нахождения:** 625051, Российская Федерация, г. Тюмень, ул. 30 лет Победы, д.95.

**ИНН:** 7224023208.

**ОГРН:** 1027200845880.

**Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.:** 131 219.

**Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %:** 100.

**Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:** данная компания является дочерним обществом Поручителя и осуществляет поддержку операционной деятельности Поручителя по объекту, находящемуся по адресу г.Тюмень, микрорайон "Восточный-2", ул. Широтная, кадастровый №72:23:04 32 002:0208. В связи с этим данное вложение является стратегическим и не приносит прямых финансовых доходов.

**5) Объект финансового вложения:** предоставление займа.

**Полное фирменное наименование организации:** САНДОНИЯ ЛИМИТЕД (SANDONIA LIMITED).

**Сокращенное фирменное наименование организации:** не применимо.

**Место нахождения:** 3, Темистокли Дерви, 3, Джулия Хаус, 1066, Никосия, Кипр (3, Themistokli Dervi, 3, Julia House, 1066, Nicosia, Republic of Cyprus).

**ИНН:** не применимо.

**ОГРН:** не применимо.

**Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.:** 121 491.

**Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %:** не применимо.

**Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:** заем в долларах США предоставлен на срок до 05.04.2014 под 6,5% годовых, уплата процентов производится одновременно с возвратом займа.

**Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:**

Величина потенциальных убытков соответствует балансовой стоимости вложения.

**Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с приостановлением либо отзывом лицензий, а также в связи с принятием решения о реорганизации, ликвидации, начале процедуры банкротства кредитных организаций либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами) (в случае если средства поручителя размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях):**

Средства Поручителя не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в банках и иных кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

**Стандарты (правила) бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте Ежеквартального отчета:**

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 (утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н).

**Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на 31.03.2013:**

**Вложения в ценные бумаги:**

**1) Вид ценных бумаг:** акции обыкновенные именные бездокументарные.

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** Закрытое акционерное общество "Олимп Д".

**Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** ЗАО "Олимп Д".

**Место нахождения:** 620000, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Академика Шварца, д.17, лит. А.

**ИНН:** 6674239830.

**ОГРН:** 1076674033370.

**Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг:** 1-01-09454-К.

**Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг:** 13.03.2008.

**Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:** РО ФСФР России в Уральском федеральном округе.

**Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, шт.:** 1 000.

**Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс. руб.:** 100.

**Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента):** не применимо.

**Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс.руб.:** 241 033.

**Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя, тыс.руб.:** 241 033.

**Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения:** не применимо.

**Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты:** не применимо.

**Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты:** не применимо.

**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:** годовым общим собранием акционеров ЗАО "Олипс Д" принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям общества по итогам 2012 финансового года.

**В случае если величина вложений поручителя в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных поручителем:** величина вложений Поручителя в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

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

**2) Вид ценных бумаг:** акции обыкновенные именные бездокументарные.

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** Закрытое акционерное общество "Дорожно-ремонтное строительное управление №34".

**Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** ЗАО "Дорожно-ремонтное строительное управление №34".

**Место нахождения:** 109316, Российская Федерация, г. Москва, проезд Дубровский 1-й, д.78/14, стр.1, ком.4.

**ИНН:** 7722546970.

**ОГРН:** 1057747100290.

**Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг:** 1-01-057448-Н.

**Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг:** 29.09.2005.

**Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:** РО ФСФР России в Центральном федеральном округе.

**Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, шт.:** 500.

**Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс. руб.:** 500.

**Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента):** не применимо.

**Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс.руб.:** 280 484.

**Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя, тыс.руб.:** 280 484.

**Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения:** не применимо.

**Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты:** не применимо.

**Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты:** не применимо.

**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:** годовым общим собранием акционеров ЗАО "Дорожно-ремонтное строительное управление №34" принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям общества по итогам 2012 финансового года.

**В случае если величина вложений поручителя в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных поручителем:** величина вложений Поручителя в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

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

**3) Вид ценных бумаг:** акции обыкновенные именные бездокументарные.

**Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** Открытое акционерное общество "КОМБИНАТ СБОРНЫХ СТРОИТЕЛЬНЫХ КОНСТРУКЦИЙ".

**Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам):** ОАО "КССК".

**Место нахождения:** 119361, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Очаковская, д.2.

**ИНН:** 7729030790.

**ОГРН:** 1027700163281.

**Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг:** 1-01-11818-Н.

**Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг:** 20.09.2000.

**Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:** Московское РО ФКЦБ России.

**Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, шт.:** 11 010 466.

**Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс. руб.:** 11 010,5.

**Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента):** не применимо.

**Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс.руб.:** 433 482.

**Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя, тыс.руб.:** 433 482.

**Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по вексям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения:** не применимо.

**Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты:** не применимо.

**Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты:** не применимо.

**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:** годовым общим собранием акционеров ОАО "КССК" принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям общества по итогам 2012 финансового года.

**В случае если величина вложений поручителя в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных поручителем:** величина вложений Поручителя в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

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

#### **Иные финансовые вложения поручителя:**

**1) Объект финансового вложения:** доля участия в уставном капитале

хозяйственного общества.

**Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** Общество с ограниченной ответственностью "Тайфун".

**Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** ООО "Тайфун".

**Место нахождения:** 644001, Российская Федерация, г. Омск, ул. Успенского, д.31, корп.3, лит. А.

**ИНН:** 5504079658.

**ОГРН:** 1035507001243.

**Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.:** 205 120.

**Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %:** 100.

**Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:** данная компания является дочерним обществом Поручителя и осуществляет поддержку операционной деятельности Поручителя по объекту, находящемуся по адресу: Советский АО: г. Омск, ул. Энтузиастов, д.5, кадастровый №55:36:05 02 05:0501. В связи с этим данное вложение является стратегическим и не приносит прямых финансовых доходов.

**2) Объект финансового вложения:** доля участия в уставном капитале хозяйственного общества.

**Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** Общество с ограниченной ответственностью "Люкс Девелопмент".

**Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** ООО "Люкс Девелопмент".

**Место нахождения:** 109316, Российская Федерация, г. Москва, Дубровский 1-й проезд, д.78/14, стр.1, комн.1.

**ИНН:** 5012048359.

**ОГРН:** 1085012003207.

**Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.:** 233 006.

**Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %:** 100.



**Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:** данная компания является дочерним обществом Поручителя и осуществляет поддержку операционной деятельности Поручителя по объекту, находящемуся по адресу: Московская область, г.Балашиха, 24-й км автодороги М-7"Волга", кадастровый №50:15:010207:74. В связи с этим данное вложение является стратегическим и не приносит прямых финансовых доходов.

**3) Объект финансового вложения:** доля участия в уставном капитале хозяйственного общества.

**Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** Общество с ограниченной ответственностью "Джемир-Инвест".

**Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** ООО "Джемир-Инвест".

**Место нахождения:** 454084, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Кожзаводская, д.100.

**ИНН:** 7447017977.

**ОГРН:** 1077447003292.

**Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.:** 113 115.

**Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %:** 100.

**Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:** данная компания является дочерним обществом Поручителя и осуществляет поддержку операционной деятельности Поручителя по объекту, находящемуся по адресу: г. Челябинск, Калининский район, ул. Университетская Набережная, кадастровый №74:36:0616002:20. В связи с этим данное вложение является стратегическим и не приносит прямых финансовых доходов.

**4) Объект финансового вложения:** доля участия в уставном капитале хозяйственного общества.

**Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** Общество с ограниченной ответственностью "ПКФ ФОТОН".

**Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** ООО "ПКФ ФОТОН".

**Место нахождения:** 625051, Российская Федерация, г. Тюмень, ул. 30 лет

Победы, д.95.

**ИНН:** 7224023208.

**ОГРН:** 1027200845880.

**Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.:** 131 219.

**Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %:** 100.

**Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:** данная компания является дочерним обществом Поручителя и осуществляет поддержку операционной деятельности Поручителя по объекту, находящемуся по адресу г.Тюмень, микрорайон "Восточный-2", ул. Широкая, кадастровый №72:23:04 32 002:0208. В связи с этим данное вложение является стратегическим и не приносит прямых финансовых доходов.

**5) Объект финансового вложения:** предоставление займа.

**Полное фирменное наименование организации:** САНДОНИЯ ЛИМИТЕД (SANDONIA LIMITED).

**Сокращенное фирменное наименование организации:** не применимо.

**Место нахождения:** 3, Темистокли Дерви, 3, Джулия Хаус, 1066, Никосия, Кипр (3, Themistokli Dervi, 3, Julia House, 1066, Nicosia, Republic of Cyprus).

**ИНН:** не применимо.

**ОГРН:** не применимо.

**Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.:** 124 333.

**Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %:** не применимо.

**Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:** заем в долларах США предоставлен на срок до 05.04.2014 под 6,5% годовых, уплата процентов производится одновременно с возвратом займа.

**Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:**

Величина потенциальных убытков соответствует балансовой стоимости вложения.

**Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с приостановлением либо отзывом лицензий, а также в связи с принятием решения о реорганизации, ликвидации, начале процедуры банкротства кредитных организаций либо о признании таких организаций**

**несостоятельными (банкротами) (в случае если средства поручителя размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях):**

Средства Поручителя не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в банках и иных кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

**Стандарты (правила) бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте Ежеквартального отчета:**

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 (утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н).

#### **4.4. Нематериальные активы поручителя**

**За 2012 г.:**

**Отчетная дата:** 31.12.2012.

| <b>Наименование группы объектов нематериальных активов</b> | <b>Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.</b> | <b>Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.</b> |
|--|--|---|
| Комбинированный товарный знак "ПОДСОЛНУХ"                  | 15   | 8   |
| Товарный знак "ПОДСОЛНУХ"                                  | 412  | 412   |
| Товарный знак "ПОДСОЛНУХ" (изобразительный)                | 137  | 93  |
| <b>Итого:</b>  | <b>564</b>   | <b>514</b>                                      |

**Информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости в случае вноса нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке:**

Нематериальные активы не вносились в уставный капитал Поручителя и не поступали ему в безвозмездном порядке.

**Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах:**

Российские стандарты бухгалтерского учета (Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от

06.07.1999 №43н), Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденное приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

**За 3 месяца 2013 г.:**

**Отчетная дата:** 31.03.2013.

| <b>Наименование группы объектов нематериальных активов</b> | <b>Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.</b> | <b>Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.</b> |
|--|--|---|
| Комбинированный товарный знак "ПОДСОЛНУХ"                  | 15   | 9   |
| Товарный знак "ПОДСОЛНУХ"                                  | 412  | 412   |
| Товарный знак (изобразительный) "ПОДСОЛНУХ"                | 137  | 98  |
| <b>Итого:</b>  | <b>564</b>   | <b>519</b>                                      |

**Информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости в случае вноса нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке:**

Нематериальные активы не вносились в уставный капитал Поручителя и не поступали ему в безвозмездном порядке.

**Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах:**

Российские стандарты бухгалтерского учета (Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденное приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

**4.5. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований**

**Информация о политике поручителя в области научно-технического развития на соответствующий отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за соответствующий отчетный период:**

Политика Поручителя в области научно-технического развития за 1 квартал 2013 г. отсутствует. Поручитель на протяжении 1 квартала 2013 г. не осуществлял научную деятельность и не производил затрат в области научных исследований и

разработок, техническое развитие Поручителя осуществлялось путем приобретения готовых современных технических средств и оборудования.

Поручитель не осуществляет научно-техническую деятельность за счет собственных средств, соответствующие затраты денежных средств Поручителем не производились.

**Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара):**

В Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам зарегистрированы следующие товарные знаки (знаки обслуживания), на которые выданы соответствующие свидетельства:

1. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 02.04.2007 за №323575 сроком действия регистрации до 29.03.2016. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении изображения. Цветовое сочетание: красный, желтый, белый.



2. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 17.03.2008 за №345705 сроком действия регистрации до 29.03.2016. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении изображения. Цветовое сочетание: красный, желтый, белый.

**ПОДСОЛНУХ**

3. Товарный знак (знак обслуживания), зарегистрированный 09.10.2002 за №313385 сроком действия регистрации до 23.03.2021. Товарный знак (знак обслуживания) зарегистрирован в отношении логотипа ПОДСОЛНУХ.

**Сведения об основных направлениях и результатах использования основных для поручителя объектов интеллектуальной собственности:**

Товарные знаки используются в процессе обычной деятельности Поручителя и для целей продвижения собственных услуг, повышения конкурентоспособности.

Результатом использования товарного знака является узнаваемость торгово-развлекательного комплекса с одноименным названием.

#### **Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов и лицензий на использование товарных знаков:**

Исключительные права на товарный знак (знак обслуживания) Поручителя продлеваются при условии уплаты пошлин за поддержание их в силе неограниченное время и в будущем Поручитель не намерен отказываться от поддержания товарных знаков.

Риски, связанные с истечением сроков действия указанных товарных знаков, по мнению Поручителя, отсутствуют. Более того, данные товарные знаки никогда не являлись предметом спора со стороны третьих лиц.

#### **4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя**

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

Поручитель осуществляет деятельность по сдаче помещений торговых центров и гипермаркетов в аренду, по сдаче земельных участков в аренду, а также деятельность по разработке, строительству и эксплуатации торговых центров и гипермаркетов.

Данная отрасль как неотъемлемая часть отрасли розничной торговли является одной из наиболее динамично развивающихся отраслей российской экономики, темпы роста которой опережают темпы роста большинства других отраслей экономики страны.

Российский рынок розничной торговли – один из крупнейших в Европе. По данным Госкомстата, российский рынок розничной торговли в 2011 г. достиг общего оборота 19 082,6 млрд. руб., по этому критерию он входит в десятку крупнейших рынков мира и в пятерку крупнейших в Европе. Эта отрасль на протяжении последних нескольких лет относится к числу стабильно развивающихся сегментов рынка России, и, учитывая низкий уровень концентрации современных форматов торговли, это обеспечивает участникам рынка значительные возможности для роста.

Первоначально деятельность Поручителя концентрировалась в г. Санкт-Петербурге и г. Ростов-на-Дону, но в течение последних лет Поручитель начал работать в таких городах, как Тольятти, Мурманск, Москва, Нижний Новгород, Самара, Краснодар и проч.

Несмотря на рост предложения, спрос на торговые площади остается по-прежнему высоким. На сегодняшний день заполняемость торговых центров составляет порядка 95%. Остальные 5%, как правило, являются площадями, на которых в настоящий момент идет смена арендаторов. В некоторых торговых

комплексах площади заполнены на 100%, а из арендаторов, желающих разместиться в комплексе, формируется клиентский лист ожидания. На сегодняшний день уровень вакантных площадей в момент открытия нового ТЦ в среднем колеблется от 10 до 25%.

В основной массе в существующих торговых комплексах, за исключением одного-двух "якорных" арендаторов, торговое пространство разделено на мелкие площади (до 60 кв. м.) и сдается в аренду частным предпринимателям. Все чаще арендаторы предпочитают торговые площади открытой планировки. Это позволяет формировать торговое пространство с учетом ассортимента товаров и формата магазинов, что особенно актуально для сетевых операторов, формирующих единый дизайн торговых точек. Постепенное наполнение рынка предложением площадей в торговых центрах и отсутствие на петербургском рынке большого числа торговых сетей и брендовых арендаторов приводит к тому, что торговые комплексы уменьшают арендные ставки для брендовых компаний, стараясь привлечь "якорь", за которым придут арендаторы и покупатели.

Поручитель является одной из перспективных Санкт-Петербургских компаний, занимающихся развитием гипермаркетов и торговых центров в России.

**Общая оценка результатов деятельности поручителя в данной отрасли, оценка соответствия результатов деятельности поручителя тенденциям развития отрасли:**

Полученные Поручителем результаты полностью соответствуют тенденциям развития отрасли.

Поручитель оценивает полученные результаты как удовлетворительные.

Полученные Поручителем результаты были обусловлены следующими причинами:

- эффективным менеджментом Поручителя;
- успешной реализацией намеченных планов;
- благоприятной макроэкономической ситуацией и растущим уровнем платежеспособного спроса.

**Основные причины, обосновывающие полученные результаты деятельности поручителя:**

Полученные удовлетворительные результаты деятельности Поручителя связаны с благоприятной конъюнктурой рынка, последовательной реализацией разработанной инвестиционной программы и контролем издержек.

Вышеуказанная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Поручителя. Мнения органов управления Поручителя относительно представленной информации совпадают. Особого мнения членов Совета директоров Поручителя относительно представленной информации нет.

#### **4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя**

**Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность поручителя и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

Среди факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя и результаты такой деятельности, можно выделить следующие:

- состояние международной и/или российской финансовой системы, уровень инфляции, размер фискальной нагрузки; ставки заимствований на финансовом рынке для пополнения оборотных средств;
- постепенный рост благосостояния населения и, в частности, в основных регионах присутствия Поручителя;
- улучшение потребительской культуры населения, выражающееся в предпочтении покупок в магазинах (гипермаркеты, супермаркеты), а не на рынках;
- состояние платежеспособного спроса;
- изменение структуры потребительского спроса;
- инфляция;
- государственное регулирование изменения цен на ряд продовольственных товаров;
- логистическая и транспортная инфраструктура.

**Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

Влияние данных факторов сохранится в обозримом будущем.

В ближайшие годы на рынке появятся новые более качественные проекты торговых центров, в которых максимально будут учитываться ожидания покупателей. В итоге ожидается увеличение доли операторов развлекательных услуг в новых торговых центрах, а также увеличение миграции арендаторов из центров старого поколения в более современные.

**Действия, предпринимаемые поручителем, и действия, которые поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**



В соответствии с прогнозами Правительства РФ, динамичный рост ВВП и, как следствие, рост платежеспособного спроса населения, продолжится в течение ближайших нескольких лет, что будет создавать благоприятные условия для развития отрасли розничной торговли.

Поручитель предпринимают ряд действия по усилению своих позиций на рынке уже освоенных городов, а также выходит на новые рынки в регионах.

**Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

Поручитель предполагает, что влияние усиления конкуренции может быть существенным на насыщенных рынках таких городов, как Санкт-Петербург и Москва. Поручитель планирует в дальнейшем расширить свое присутствие в других регионах, в частности, Центральном, Уральском и в Поволжье.

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

К существенным событиям/факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Поручителем в будущем таких же или более высоких результатов, Поручитель относит следующие:

- значительное усиление конкуренции в отрасли;
- ухудшение макроэкономической ситуации в стране и, как следствие, сокращение платежеспособного спроса населения.

**Перечень существенных событий/факторов, которые могут улучшить результаты деятельности поручителя, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

В среднесрочном и долгосрочном плане отрасль розничной торговли является перспективной отраслью, что обусловлено стабильным ростом ВВП и, соответственно, ростом платежеспособного спроса населения. Данные факторы, безусловно, будут оказывать положительное влияние на результаты деятельности Поручителя в будущем и вероятность их наступления является значительной.

#### **4.6.2. Конкуренты поручителя**

**Основные существующие и предполагаемые конкуренты поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом, по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

Основными существующими конкурентами Поручителя являются: Группа "Адамант", METRO Cash and Carry, ООО "Лента".

#### *METRO Cash and Carry*

METRO Cash and Carry представлена в 30 странах более 700 центрами мелкооптовой торговли. В 2011 г. объем продаж компании достиг около 31 млрд. евро. Численность сотрудников превысила 100 000 человек по всему миру.

METRO Cash & Carry – торговое подразделение METRO GROUP, одной из крупнейших и наиболее интернациональных торговых компаний мира.

В 2011 г. объем продаж METRO GROUP составил около 67 млрд. евро. Численность сотрудников на данный момент – около 280 000 человек. METRO GROUP представлена 2 200 торговыми центрами в 33 странах мира. По состоянию на 01.04.2012 ООО "Metro Cash & Carry" управляет 63 торговыми центрами в 35 регионах России. Суммарные торговые площади компании по состоянию на 01.04.2012 составили 546 тыс. кв. м. В 2011 г. оборот Metro Cash & Carry в России составил 139,96 млрд. руб. (3 422 млрд. евро), увеличившись на 18,6% относительно 117,99 млрд. руб. (2,93 млрд. евро) в 2010 г.

#### *ООО "Лента"*

Компания "Лента", владеющая одноименной сетью гипермаркетов, основана в 1993 г. По состоянию на конец 2012 г. сеть "Лента" управляет 55 гипермаркетами в Санкт-Петербурге, Нижнем Новгороде, Новосибирске, Тюмени, Краснодаре, Волгограде, Великом Новгороде, Петрозаводске, Астрахани, Тольятти, Набережных Челнах, Барнауле, Пензе и Саратове, Омске, Новороссийске, Твери и Ростовской области. Суммарные торговые площади сети по состоянию на конец 2012 г. составляют примерно 400 тыс. кв. м.

За 2012 г. было открыто 11 гипермаркетов "Лента" в Санкт-Петербурге, Барнауле, Ярославле, Сыктывкаре, Чебоксарах, Омске, Воронеже, Прокопьевске и Бийске. Основное число открытий пришлось на конец года. Сотрудниками компании являются порядка 14 тыс. человек. Свыше 3,5 млн. человек по всей России являются держателями карты постоянного покупателя сети.

#### *Группа "Адамант"*

Холдинг "Адамант" включает около 50 подразделений. Основные направления деятельности – строительство торговой недвижимости. Помимо этого, компания владеет различными производствами. По итогам 2011 г. "Адамант" владеет 807 тыс. кв. м торговых площадей в Санкт-Петербурге (25 торговых комплексов). 8 объектов находятся на стадии разработки и строительства.

В связи с тем фактом, что Поручитель осуществляет деятельность только на территории Российской Федерации, конкуренты за рубежом отсутствуют.

**Перечень факторов конкурентоспособности поручителя с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг) по состоянию на момент окончания отчетного квартала:**

1. Поручитель осуществляет все стадии реализации объекта:
  - приобретение участка застройки;
  - оценка осуществимости;
  - разработка концепции;
  - управление проектом;
  - продвижение;
  - аренда;
  - инвестиции;
  - управление собственностью.
2. Поручитель располагает достаточными материальными и человеческими ресурсами для обеспечения деятельности в регионе своей основной деятельности и выхода на рынок других регионов России.

Указанные факторы напрямую равнозначно влияют на конкурентоспособность Поручителя.

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

**5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя**

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

В соответствии с уставом Поручителя органами управления Поручителя являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

*Общее собрание акционеров*

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Поручителя.

К компетенции Общего собрания акционеров Поручителя, в соответствии с пунктом 8.5 устава Поручителя, относятся следующие вопросы:

"...8.5. К компетенции Собрания акционеров относится решение следующих вопросов:

8.5.1. внесение изменений и дополнений в настоящий Устав или утверждение Устава Общества в новой редакции;

8.5.2. реорганизация Общества;

8.5.3. ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;

8.5.4. определение количественного состава совета директоров общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;

8.5.5. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;

8.5.6. увеличение уставного капитала общества путем увеличения номинальной стоимости акций;

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

8.5.8. избрание членов ревизионной комиссии (ревизора) общества и досрочное прекращение их полномочий;

- 8.5.9. утверждение аудитора общества;
- 8.5.10. 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;
- 8.5.11. определение порядка ведения общего собрания акционеров;
- 8.5.12. избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;
- 8.5.13. дробление и консолидация акций;
- 8.5.14. принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных законом, когда такое одобрение в соответствии с уставом или законом не отнесено к компетенции Совета директоров;
- 8.5.15. принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных законом;
- 8.5.16. принятие решения об участии в финансово – промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 8.5.17. передача полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (далее – Управляющая компания либо Управляющий), утверждения кандидатуры Управляющей компании, а также условий заключаемого с Управляющей компанией договора;
- 8.5.18. рушение иных вопросов, предусмотренных законом.

Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания участников, не могут быть переданы им на решение исполнительного органа Общества..."

В соответствии с пунктами 8.6 – 8.7 устава Поручителя:

"...8.6. Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания в том числе и в части компетенции Совета директоров, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.

8.7. Решение по вопросам, указанным в пунктах 8.5.1 – 8.5.3; 8.5.5 настоящего Устава, принимаются Общим собранием большинством в  $\frac{3}{4}$  голосов акционеров – владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании.

8.8. Решения по остальным вопросам принимаются простым большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании, если иное не установлено законом..."

*Совет директоров*

Совет директоров Поручителя осуществляет общее руководство деятельностью Поручителя, за исключением решения вопросов, отнесенных законодательством к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном законом и уставом Поручителя, на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Количественный состав Совета директоров Поручителя определяется решением Общего собрания акционеров и Законом "Об акционерных обществах".

В компетенцию Совета директоров входит решение вопросов общего руководства деятельностью Поручителя, за исключением вопросов, отнесенных Законом "Об акционерных обществах" к компетенции Общего собрания акционеров

К компетенции Совета директоров, в соответствии с пунктом 8.16 устава Поручителя, относятся следующие вопросы (нумерация приведена в соответствии с уставом):

"...8.16. ...К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

8.16.1. Принятие решения по сделке или нескольким взаимосвязанным сделкам, связанным с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно любого имущества, стоимость которого составляет в рублях сумму, эквивалентную более 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США по курсу ЦБ РФ на дату заключения сделки.

Данные ограничения не касаются сделок, совершаемых Поручителем в процессе обычной хозяйственной деятельности;

8.16.4. Принятие решений по совместному использованию с кем-либо любого имущества как принадлежащего обществу, так и находящегося в пользовании Общества на любых условиях;

8.16.5. Принятие решений по предоставлению ссуд, займов, кредитов и коммерческих кредитов на сумму, эквивалентную более 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США по курсу ЦБ РФ на дату заключения сделки;

8.16.6. Принятие решений по привлечению заемных средств в любом виде (займы, ссуды, кредиты, коммерческие кредиты, любые долговые обязательства и т.д.) на сумму, эквивалентную более 40 000 000 (Сорок миллионов) долларов США по курсу ЦБ РФ на дату заключения сделки;

8.16.7. Принятие решений по привлечению заемных средств в виде выпуска векселей на сумму, эквивалентную более 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США по курсу ЦБ РФ на дату заключения сделки;

8.16.8. Принятие решений по созданию, ликвидации и реорганизации представительств, филиалов и любых других обособленных подразделений Общества;

- 8.16.9. Утверждение долгосрочных стратегических планов и годовых бюджетов Общества;
- 8.16.10. Утверждение перечня банков, в которых Общества имеет право открывать любые счета;
- 8.16.11. Принятие решения о приобретении Обществом размещенных обществом акций, за исключением случаев приобретения Обществом размещенных акций в целях уменьшения уставного капитала Общества и выкупа размещенных Обществом акций по требованию акционеров;
- 8.16.12. Утверждение внутренних документов, за исключением внутренних документов, регулирующих порядок деятельности ревизионной комиссии, и внутренних документов по порядку ведения общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров в соответствии с Законом;
- 8.16.13. Принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- 8.16.14. Принятие решения об образовании исполнительного органа Общества, досрочном прекращении его полномочий;
- 8.16.15. Принятие решения об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций;
- 8.16.16. Принятие решений об участии и о прекращении участия Общества в других организациях;
- 8.16.17. Определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- 8.16.18. Созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров;
- 8.16.19. Утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;
- 8.16.20. 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;
- 8.16.22. Определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях оплаты дополнительных акций неденежными средствами, оплаты дополнительных акций Общества, размещаемых посредством подписки, выкупа акций Обществом по требованию акционеров, согласно требованиям Закона;
- 8.16.23. Предоставление рекомендаций по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии (ревизору) Обществом вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора;

- 8.16.24. Предоставление рекомендаций по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- 8.16.25. Принятие решения об использовании резервного фонда и иных фондов Общества;
- 8.16.26. Утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;
- 8.16.27. Внесение Общему собранию акционеров предложения о реорганизации Поручителя;
- 8.16.28. Внесение Общему собранию акционеров предложения об увеличении уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций;
- 8.16.29. Внесение Общему собранию акционеров предложения о дроблении и консолидации акций;
- 8.16.30. Внесение Общему собранию акционеров предложения об одобрении сделок с заинтересованностью;
- 8.16.31. Внесение Общему собранию акционеров предложения об одобрении крупных сделок;
- 8.16.32. Внесение Общему собранию акционеров предложения о приобретении Обществом размещенных акций в случаях, когда такое решение принимается Общим собранием акционеров в целях уменьшения уставного капитала Общества и выкупа акций Общества по требованию акционера;
- 8.16.33. Внесение Общему собранию акционеров предложения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 8.16.34. Внесение Общему собранию акционеров предложения об уменьшении уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций Общества;
- 8.16.35. Утверждение отчета об итогах приобретения акций Общества в целях их погашения и отчета об итогах погашения принадлежащих Обществу собственных акций;
- 8.16.36. Принятие решений об одобрении крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества;
- 8.16.37. Принятие решений об одобрении сделок с заинтересованностью, за исключением случаев, когда решение об одобрении сделок с заинтересованностью согласно закону принимается Общим собранием акционеров...".



В соответствии с пунктом 8.17 устава Поручителя вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.

#### *Исполнительные органы Поручителя*

В соответствии с пунктом 9.1 устава Поручителя в обществе на основании решения Общего собрания создается единоличный исполнительный орган управления и может быть создан коллегиальный (Дирекция) исполнительный орган управления. Общее собрание утверждает Регламент коллегиального исполнительного органа. Общее собрание также определяет срок полномочий исполнительных органов.

Исполнительные органы в пределах своей компетенции осуществляют руководство текущей деятельностью Поручителя. Права и обязанности Единоличного исполнительного органа и членов Дирекции определяются законом, уставом Поручителя, а также трудовым договором, заключаемым каждым из них с Поручителем.

#### *Единоличный исполнительный орган*

Единоличный исполнительный орган возглавляет Дирекцию, представляет вовне интересы Поручителя и действует от имени Поручителя без доверенности в силу закона, устава Поручителя, договора между Единоличным исполнительным органом и Поручителем.

Единоличный исполнительный орган Поручитель подотчетен Общему собранию акционеров.

Компетенция Единоличного исполнительного органа определена пунктом 9.3 устава Поручителя:

"...9.3... При выполнении полномочий единоличный исполнительный орган Общества:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе, доверенности с правом передоверия;
- издает приказы о назначении на должности работников общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- осуществляет иные полномочия, не отнесенные Законом или Уставом к компетенции Общего собрания акционеров..."

Единоличный исполнительный орган Поручителя осуществляет свои полномочия путем принятия решений в форме Приказов, а также путем заключения различного рода сделок в форме, установленной гражданским законодательством.

Порядок деятельности Единоличного исполнительного органа и принятия им решений устанавливается уставом Поручителя, внутренними документами Поручителя, а также договором, заключенным между Поручителем и лицом, осуществляющим функции Единоличного исполнительного органа.

Поручитель вправе передать по договору полномочия Единоличного исполнительного органа Управляющей компании. Договор с управляющей компанией подписывается от имени Поручителя лицом, председательствовавшим на Общем собрании акционеров Поручителя, акционером Поручителя или иным лицом, уполномоченным решением Общего собрания акционеров Поручителя.

В случае передачи полномочий единоличного исполнительного органа Поручителя управляющей компании последняя действует от имени Поручителя в лице своего единоличного исполнительного органа с учетом ограничений его компетенции, установленных положениями учредительных документов управляющей организации.

Управляющая компания в лице своего единоличного исполнительного органа действует от имени Поручителя без доверенности, издает приказы и распоряжения, совершает сделки и выполняет иные действия в пределах компетенции единоличного исполнительного органа, определенной уставом Поручителя и законодательством.

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

указанные документы отсутствуют.

**Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав поручителя, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность его органов управления:**

за последний отчетный период изменения в устав Поручителя не вносились. Действующая редакция Устава утверждена Решением Очередного Общего собрания участников Поручителя (Протокол №18/10 от 09.07.2010).

**Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях во внутренние документы поручителя, регулирующие деятельность его органов:**

указанные документы отсутствуют.

**5.2. Информации о лицах, входящих в состав органов управления поручителя**

*Сведения о лицах, входящих в Совет директоров Поручителя*

**1. Фамилия, имя, отчество:** Коржев Дмитрий Викторович.

**Год рождения:** 1964.

**Образование:** высшее; Ленинградский ордена Ленина кораблестроительный

институт (в настоящее время - Санкт-Петербургский государственный морской технический университет); год выпуска - 1988 г.; специальность - "Судостроение и судоремонт".

**Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления Поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации                 | Должность                   |
|--------|-----------------|--|-----------------------------|
| с      | по              |  |                             |
| 2011   | настоящее время | ООО "Фреш Маркет"                        | член Совета директоров      |
| 2010   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"                              | член Совета директоров      |
| 2010   | настоящее время | "АО О'КЕЙ ГРУПП"<br>("O'KEY GROUP S.A.") | член Совета директоров      |
| 2010   | настоящее время | ЗАО "ДОРИНДА"                            | член Совета директоров      |
| 2005   | настоящее время | ЗАО "Совместный капитал"                 | Генеральный директор        |
| 2005   | 2010            | ОАО "Банк Санкт-Петербург"               | член Наблюдательного Совета |

**Доля участия в уставном капитале поручителя (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя:** доли не имеет.

**Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя:** Поручитель не выпускал опционов.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя:** опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственными связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами,

входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

**2. Фамилия, имя, отчество:** Троицкий Дмитрий Эммануилович.

**Год рождения:** 1965.

**Образование:** высшее; Ленинградский ордена Ленина кораблестроительный институт (в настоящее время - Санкт-Петербургский государственный морской технический университет); год выпуска - 1989 г.; специальность - "Судостроение и судоремонт".

**Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации                 | Должность                   |
|--------|-----------------|--|-----------------------------|
| с      | по              |  |                             |
| 2011   | настоящее время | ООО "Фреш Маркет"                        | член Совета директоров      |
| 2010   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"                              | член Совета директоров      |
| 2010   | настоящее время | "АО О'КЕЙ ГРУПП"<br>("O'KEY GROUP S.A.") | член Совета директоров      |
| 2010   | настоящее время | ЗАО "ДОРИНДА"                            | член Совета директоров      |
| 2005   | настоящее время | ЗАО "Капитал Групп"                      | член Совета директоров      |
| 2005   | 2011            | ОАО "Банк Санкт-Петербург"               | член Наблюдательного совета |

**Доля участия в уставном капитале поручителя (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя:** доли не имеет.

**Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя:** опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

**3. Фамилия, имя, отчество:** Волчек Борис Миронович.

**Год рождения:** 1996.

**Образование:** высшее; Петербургский государственный университет путей сообщения; год выпуска – 1988 г.; специальность “Строительные и дорожные машины и оборудование”.

**Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период | Наименование организации | Должность |
|--------|--------------------------|-----------|
|--------|--------------------------|-----------|

| с    | по              |  |                        |
|------|-----------------|--|------------------------|
| 2011 | настоящее время | ООО "Фреш Маркет"                        | член Совета директоров |
| 2010 | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"                              | член Совета директоров |
| 2010 | настоящее время | "АО О'КЕЙ ГРУПП"<br>("O'KEY GROUP S.A.") | член Совета директоров |
| 2010 | настоящее время | ЗАО "ДОРИНДА"                            | член Совета директоров |
| 2005 | настоящее время | ООО "Юнион Аларм"                        | Президент              |

**Доля участия в уставном капитале поручителя (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя:** не применимо.

**Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя:** Поручитель не выпускал опционов.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя:** опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

**4. Фамилия, имя, отчество:** Хейго Кера.

**Год рождения:** 1966.

**Образование:** высшее; Технический университет г. Таллина; год выпуска – 1993 г.; специальность – "Экономист".

**Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации                           | Должность              |
|--------|-----------------|--|------------------------|
| с      | по              |  |                        |
| 2011   | настоящее время | ООО "Фреш Маркет"                                  | член Совета директоров |
| 2010   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ"  | член Совета директоров |
| 2010   | настоящее время | "АО О'КЕЙ ГРУПП"<br>("O'KEY GROUP S.A.")           | член Совета директоров |
| 2010   | настоящее время | ЗАО "ДОРИНДА"                                      | член Совета директоров |
| 2008   | настоящее время | "Сильверко Консульт ОУ"<br>("Silverko Consult OU") | член Управления        |

**Доля участия в уставном капитале поручителя (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя:** доли не имеет.

**Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя:** не применимо.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручитель:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам**

**дочернего или зависимого общества поручителя:** опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

**5. Фамилия, имя, отчество:** Андрианов Александр Юрьевич.

**Год рождения:** 1977.

**Образование:** высшее; Санкт-Петербургский государственный университет; специальность – "Стратегический менеджмент".

**Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации         | Должность                                    |
|--------|-----------------|----------------------------------|--|
| с      | по              |                                  |  |
| 2010   | настоящее время | ЗАО "ДОРИНДА"                    | член Совета директоров                       |
| 2009   | 2013            | ООО "Юнион Аларм"                | финансовый директор                          |
| 2007   | 2009            | ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" | директор планово-экономического департамента |

**Доля участия в уставном капитале поручителя (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя:** доли не имеет.

**Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по**



**принадлежащим ему опционам поручителя:** поручитель не выпускал опционов.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя:** опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

*Сведения о Единоличном исполнительном органе*

Полномочия Единоличного исполнительного органа Поручителя переданы другому лицу – управляющей организации

**Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "О'КЕЙ групп".

**ИНН:** 7816372052.

**ОГРН:** 1057812309675.

**Основание передачи полномочий (дата и номер соответствующего договора, при его наличии):** Решение внеочередного Общего собрания акционеров от 26.12.2007 (Протокол от 26.12.2007 №13/07), Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ЗАО "ДОРИНДА" от 26.12.2007 №б/н.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 192212, город Санкт-Петербург, Будапештская улица, дом 19, корпус 1, пом. 3Н, литер А.

**Контактный телефон:** +7 (812) 449-57-89.

**Факс:** +7 (812) 449-57-89.

**Адрес электронной почты:** [Svetlana.Molodzova@okmarket.ru](mailto:Svetlana.Molodzova@okmarket.ru).

**Номер, дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и наименование лицензирующего органа (если имеется):** указанная лицензия отсутствует.

**Информация о персональном составе органов управления управляющей организацией:**

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Формирование коллегиального исполнительного органа не предусмотрено Уставом ООО "О'КЕЙ групп".

*Единоличный исполнительный орган ООО "О'КЕЙ групп" – Генеральный директор*

**Фамилия, имя, отчество:** Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

**Год рождения:** 1954.

**Образование:** высшее.

**Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации | Должность              |
|--------|-----------------|--------------------------|------------------------|
| с      | по              |                          |                        |
| 2011   | настоящее время | ООО "Фреш Маркет"        | член Совета директоров |
| 2007   | настоящее время | ООО "О'КЕЙ групп"        | Генеральный директор   |

**Доля участия в уставном капитале поручителя (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя:** доли не имеет.

**Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя:** Поручитель не выпускал опционов.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя:** опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

**Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

**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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**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):** лицо указанных должностей не занимало.

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

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

*Совет директоров*

| Наименование показателя  | 2012 | 2013, 3 мес. |
|--|------|--------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления, тыс.руб. | 0    | 0            |
| Заработная плата, тыс.руб.                                     | 0    | 0            |
| Премии, тыс.руб.   | 0    | 0            |
| Комиссионные, тыс.руб.   | 0    | 0            |
| Льготы, тыс.руб.   | 0    | 0            |
| Компенсации расходов, тыс.руб.                                 | 0    | 0            |
| Иные виды вознаграждений, тыс.руб.                             | 0    | 0            |
| ИТОГО, тыс.руб.  | 0    | 0            |

**Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в 2012 году:** отсутствуют.

**Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:** отсутствуют.

*Единоличный исполнительный орган*

Полномочия Единоличного исполнительного органа Поручителя переданы управляющей организации ООО "О'КЕЙ групп".

| Наименование показателя  | 2012      | 2013, 3 мес. |
|--|-----------|--------------|
| Вознаграждение управляющей организации за осуществление функций Единоличного исполнительного органа Поручителя, тыс.руб. | 309 299,3 | 189 518,1    |
| Иные виды вознаграждений, тыс.руб.   | 0         | 0            |
| ИТОГО, тыс.руб.  | 309 299,3 | 189 518,1    |

*Справочно: Сумма, выплаченная управляющей организации Поручителя в 2012 г., включала в себя оплату задолженности за 2011 г. в размере 187 228,3 тыс. руб., а также частичную оплату услуг за 2012 г. в размере 122 071 тыс. руб. Сумма, выплаченная управляющей организации Поручителя в 1 кв. 2013 г., включала в себя уплату задолженности по услугам за 2012 г.*

**Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в 2012 финансовом году:**

В соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ЗАО "ДОРИНДА" от 26.12.2007 №б/н в 2012 году Управляющей организации было выплачено вознаграждение в размере 311 589,04 тыс. руб.

**Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:**

В 2013 году Управляющей организации на основании п.10.2. Договора о передаче полномочий Единоличного исполнительного органа, Приложения №1 к данному Договору и Дополнительного соглашения № 7 о продлении срока действия указанного Договора будет выплачиваться ежеквартальное вознаграждение,

рассчитываемое как сумма фактических расходов, понесенных ею в связи с исполнением функций единоличного исполнительного органа, увеличенная на 3% от суммы прибыли до налогообложения, указанной в Отчете о прибылях и убытках, за квартал, предшествующий кварталу исполнения функций.

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

##### **Структура органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом поручителя и внутренними документами поручителя:**

В соответствии с пунктом 11.1 устава Поручителя контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Поручителя осуществляется Ревизионной комиссией (Ревизором) – внутренним постоянно действующим органом контроля.

Ревизионная комиссия (Ревизор) избирается Собранием акционеров Общества из числа акционеров Общества или лиц, работающих по трудовым договорам, с учетом ограничений и соблюдением порядка, предусмотренного законом. Членом Ревизионной комиссии (Ревизором) не могут быть лица, занимающие должности в органах управления Общества, а также материально-ответственные лица.

Общее собрание устанавливает срок полномочий Ревизионной комиссии (Ревизора).

Если в течение срока действия своих полномочий член Ревизионной комиссии (Ревизор) по какой-либо причине прекращает исполнение своих обязанностей, внеочередное Собрание акционеров незамедлительно осуществляет его замену.

Регламент работы и компетенция Ревизионной комиссии определяется в соответствии с законом и Уставом Поручителя Регламентом Ревизионной комиссии (Ревизора), утверждаемым Общим собранием акционеров.

К компетенции Ревизионной комиссии (Ревизора) в частности относится:

- 1) Проведение ежегодных плановых ревизий по итогам деятельности за год, а так же во всякое время в случаях, установленных законом, в частности по инициативе самой ревизионной комиссии (ревизора) общества, решению Общего собрания акционеров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

По итогам проверок Ревизионная комиссия (Ревизор) отчитывается перед Собранием акционеров.

- 2) Лица, занимающие должности в органах управления Общества обязаны представлять в распоряжение Ревизионной комиссии все материалы и документы, необходимые для осуществления ревизий и обеспечивать условия для их проведения.

3) Ревизионная комиссия (Ревизор) вправе потребовать созыва внеочередного Собрания акционеров в случаях, установленных законом.

На момент составления настоящего Отчета Ревизор (Ревизионная комиссия) Поручителем не избран (не сформирована).

**Сведения об организации системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя (внутреннего аудита):**

Служба внутреннего аудита у Поручителя отсутствует.

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

Документ, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации, отсутствует.

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

*Ревизор*

**Фамилия, имя, отчество:** Каинова Марина Валентиновна.

**Год рождения:** 1964.

**Сведения об образовании:** высшее; АФЭИ им. Вознесенского; год выпуска – 1987 г.; специальность: "Экономист-математик".

**Все должности, занимаемые членом органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:**

| Период |                 | Наименование организации | Должность                       |
|--------|-----------------|--------------------------|---------------------------------|
| с      | по              |                          |                                 |
| 2013   | настоящее время | ЗАО "ДОРИНДА"            | Ревизор                         |
| 2008   | настоящее время | ЗАО "ДОРИНДА"            | Заместитель Главного бухгалтера |

**Доля участия члена органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в уставном капитале поручителя (%):** доли не имеет.

**Доля принадлежащих члену органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью обыкновенных акций поручителя:** доли не имеет.

**Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя:** Поручитель не выпускал опционов.

**Доля участия члена органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя:** доли не имеет.

**Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя:** обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

**Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя:** опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

**Характер любых родственных связей между членом органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) поручителя, членами коллегиального исполнительного органа поручителя, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа поручителя:** указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

**Сведения о привлечении члена органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью 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:** лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

**Сведения о занятии членом органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):** лицо указанных должностей не занимало.

Служба внутреннего аудита у Поручителя отсутствует.

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

На момент составления настоящего Отчета Ревизор (ревизионная комиссия) не избран (не сформирована), служба внутреннего аудита у Поручителя отсутствует, в связи с чем вознаграждение не выплачивалось.

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

Средняя численность работников (сотрудников) Поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение:

| Наименование показателя  | 2012      | 1 кв. 2013 |
|--|-----------|------------|
| Средняя численность работников, чел.                                       | 130       | 154        |
| Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, тыс. руб. | 151 823,6 | 40 292     |
| Выплаты социального характера работников за отчетный период, тыс. руб.     | 122,4     | 0          |

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

Увеличение средней численности работников в 1 квартале 2013 произошло в связи с расширением деятельности Поручителя. Поручитель полагает, что такое расширение позитивным образом скажется на его финансово-хозяйственной деятельности и позволит увеличить объем реализованных Поручителем проектов, что, в конечном счете, приведет к росту прибыли Поручителя.

**Сотрудники (работники) поручителя, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудник):**

В составе сотрудников Поручителя нет сотрудников, оказывающих существенное влияние на его финансово-хозяйственную деятельность.

**Сведения о существующих профсоюзных организациях у Поручителя:**

Сотрудниками (работниками) Поручителя не создавалась профсоюзная организация.

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

Поручителя не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (кладочном) капитале Поручителя.



Предоставление или возможность предоставления сотрудникам (работникам) Поручителя опционов Поручителя отсутствует.

**VI. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

**6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя**

**Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя, на дату окончания отчетного квартала: 2.**

**Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя на дату окончания отчетного квартала составляет: 2.**

**Общее количество номинальных держателей акций поручителя: 0.**

**Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров поручителя (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям поручителя и для составления которого номинальные держатели акций поручителя представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями поручителя), с указанием категорий (типов) акций поручителя, владельцы которых подлежали включению в такой список, и даты составления такого списка: 2.**

**Категория (типов) акций поручителя, владельцы которых подлежали включению в такой список: обыкновенные именные бездокументарные акции.**

**Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров поручителя: 10.12.2012.**

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

**Участники (акционеры) поручителя, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций:**

|   |  |
|---|--|
| <i>Полное фирменное наименование</i>      | АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.)  |
| <i>Сокращенное наименование фирменное</i> | Отсутствует  |
| <i>Место нахождения</i>                   | Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg) |
| <i>ИНН</i>                                | Не применимо   |

|  |  |
|--|--|
| ОГРН   | Не применимо   |
| Доля участника (акционера) поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя, %  | 99   |
| Доля принадлежащих ему обыкновенных акций поручителя, %  | 99   |
| Сведения о контролирующих такого участника (акционера) лицах, а в случае отсутствия таких лиц – сведения об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций | <p><b>1) Полное фирменное наименование:</b> НИСЕМАКС КО ЛИМИТЕД (NISEMAX CO LIMITED).</p> <p><b>Сокращенное фирменное наименование:</b> отсутствует.</p> <p><b>Место нахождения:</b> Арх. Макариоу и Калогреон, 4, Николаидис Си Вью Сити, 9 этаж, офисы 903-904, блоки А-В, П.С. 6016, Ларнака, Кипр (Arch. Makariou &amp; Kalogreon, 4 NICOLAIDES SEA VIEW CITY, 9<sup>th</sup> floor, Flat/Office 903-904 BLOCK A-B, 6016, Larnaca, Cyprus).</p> <p><b>ИНН:</b> не применимо.</p> <p><b>ОГРН:</b> не применимо.</p> <p><b>Вид контроля, под которым находится участник (акционер) поручителя по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль):</b> прямой контроль.</p> <p><b>Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) поручителя, осуществляет такой контроль:</b> участие в юридическом лице, являющемся акционером Поручителя.</p> <p><b>Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) поручителя, такого контроля:</b> право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося акционером Поручителя.</p> <p><b>Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) поручителя:</b> 54,04%.</p> <p><b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций участника (акционера) поручителя:</b> не применимо.</p> <p><b>Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя:</b> 0%.</p> <p><b>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя:</b> 0%.</p> <p><b>Иные сведения, указываемые поручителем по собственному усмотрению:</b> отсутствуют.</p> <p><b>2) Полное фирменное наименование:</b> ДЖИЭСУ ЛИМИТЕД (GSU LIMITED).</p> <p><b>Сокращенное фирменное наименование:</b> отсутствует.</p> <p><b>Место нахождения:</b> Арх. Макариоу и Калогреон, 4, Николаидис Си Вью Сити, 9 этаж, офисы 903-</p> |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>904, блоки А-В, П.С. 6016, Ларнака, Кипр (Arch. Makariou &amp; Kalograion, 4 NICOLAIDES SEA VIEW CITY, 9<sup>th</sup> floor, Flat/Office 903-904 BLOCK A-B, 6016, Larnaca, Cyprus).</p> <p><i>ИНН:</i> не применимо.</p> <p><i>ОГРН:</i> не применимо.</p> <p><i>Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) поручителя:</i> 23,02%.</p> <p><i>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций участника (акционера) поручителя:</i> не применимо.</p> <p><i>Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя:</i> 0%.</p> <p><i>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя:</i> 0%.</p> <p><i>Иные сведения, указываемые поручителем по собственному усмотрению:</i> отсутствуют.</p> |
|--|---|

**Сведения о номинальных держателях, на имя которых в реестре акционеров поручителя зарегистрированы акции поручителя, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций:** отсутствуют.

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

**Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя и специальных правах:**

**Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности:** такая доля отсутствует.

**Полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) поручителя:** управляющий государственным, муниципальным пакетом акций, а также лицо, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции акционера Поручителя, отсутствуют.

**Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении поручителем - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия**

**специального права ("золотой акции"):** указанное специальное право отсутствует.

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

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

**Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации:** указанные ограничения отсутствуют.

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

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

**Составы акционеров (участников) поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала поручителя, а для поручителей, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций поручителя, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) поручителя, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:**

**Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) поручителя:** 30.04.2012.

**Список акционеров (участников) поручителя:**

**1) Полное фирменное наименование:** АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

**Сокращенное фирменное наименование:** отсутствует.

**Место нахождения:** Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

**ИНН:** не применимо.

**ОГРН:** не применимо.

**Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: 99%.**

**Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: 99%.**

**Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) поручителя: 10.12.2012.**

**Список акционеров (участников) поручителя:**

**1) Полное фирменное наименование: АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).**

**Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.**

**Место нахождения: Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).**

**ИНН: не применимо.**

**ОГРН: не применимо.**

**Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: 99%.**

**Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: 99%.**

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

**Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных поручителем сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления поручителя, по итогам последнего отчетного квартала:**

В 1 квартале 2013 года Поручителем не совершалось сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

**6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

**За 2012 г.:**

| <b>Наименование показателя</b>                                | <b>Значение показателя за 2012 г.</b> |
|---|---------------------------------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб. | 1 285 338                             |
| в том числе просроченная, тыс. руб.                           | 0                                     |
| Дебиторская задолженность по вексям к получению, тыс.руб.     | 0                                     |
| в том числе просроченная, тыс.руб.                            | 0                                     |

| <b>Наименование показателя</b>  | <b>Значение показателя за 2012 г.</b> |
|---|---------------------------------------|
| Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.. | 0                                     |
| в том числе просроченная, тыс.руб.  | 0                                     |
| Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.   | 2 569 081                             |
| в том числе просроченная, тыс.руб.  | 0                                     |
| Общий размер дебиторской задолженности, тыс.руб.  | 3 854 419                             |
| в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности, тыс. руб.                  | 0                                     |

**Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период:**

**1) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "РосЕвроДевелопмент-Уфа".

*Сокращенное фирменное наименование:* ООО "РосЕвроДевелопмент-Уфа".

*ИНН:* 0278128444.

*ОГРН:* 1060278109022.

*Место нахождения:* 450001, Российская Федерация, г. Уфа, ул. Комсомольская, д.1/1, оф. 408-409.

*Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.:* 865 859.

*Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):* просроченная задолженность отсутствует.

*Дебитор не является аффилированным лицом поручителя.*

**2) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

*Сокращенное фирменное наименование:* ООО "О'КЕЙ".

*ИНН:* 7826087713.

*ОГРН:* 1027810304950.

*Место нахождения:* 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, д.65, корп.1, лит. А.

*Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.:* 396 553.

*Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):* просроченная задолженность отсутствует.

Дебитор является аффилированным лицом поручителя.

Доля поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица - коммерческой организации, %: 0.

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю, %: не применимо.

Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя, %: 0.

Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций поручителя, %: 0.

**3) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Премиум".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Премиум".

ИНН: 7838397477.

ОГРН: 1079847126303.

Место нахождения: 190068, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, пер. Бойцова, д.4, пом.8-Н.

Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.: 511 792 (в том числе 316 452 тыс. руб. – долгосрочная задолженность, 195 340 тыс. руб. – краткосрочная задолженность).

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченная задолженность отсутствует.

Дебитор не является аффилированным лицом поручителя.

**За 3 месяца 2013 г.:**

| Наименование показателя   | Значение показателя за 3 мес. 2013 г. |
|---|---------------------------------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.                               | 286 256                               |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | 0                                     |
| Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс.руб.                                 | 0                                     |
| в том числе просроченная, тыс.руб.  | 0                                     |
| Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.. | 0                                     |
| в том числе просроченная, тыс.руб.  | 0                                     |
| Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.   | 4 014 976                             |



| Наименование показателя  | Значение показателя за 3 мес. 2013 г. |
|--|---------------------------------------|
| в том числе просроченная, тыс.руб.   | 0                                     |
| Общий размер дебиторской задолженности, тыс.руб.                           | 4 301 232                             |
| в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности, тыс. руб. | 0                                     |

**Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период:**

**1) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "РосЕвроДевелопмент-Уфа".

*Сокращенное фирменное наименование:* ООО "РосЕвроДевелопмент-Уфа".

*ИНН:* 0278128444.

*ОГРН:* 1060278109022.

*Место нахождения:* 450001, Российская Федерация, г. Уфа, ул. Комсомольская, д.1/1, оф. 408-409.

*Сумма дебиторской задолженности:* 865 859.

*Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):* просроченная задолженность отсутствует.

*Дебитор не является аффилированным лицом поручителя.*

**2) Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Макстрой".

*Сокращенное фирменное наименование:* ООО "Макстрой".

*ИНН:* 2466091310.

*ОГРН:* 1022402650280.

*Место нахождения:* 660049, Российская Федерация, г. Красноярск, проспект Мира, д.51, оф.301.

*Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.:* 699 905.

*Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):* просроченная задолженность отсутствует.

*Дебитор не является аффилированным лицом поручителя.*

## VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и иная финансовая информация

### 7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя

#### Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2012 г.

|   |   |                 |            |    |  |
|---|---|-----------------|------------|----|--|
| Организация   | <u>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</u>                              | по ОКПО         | 00434353   |    |  |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |   | ИНН             | 7801072391 |    |  |
| Вид экономической деятельности                      | <u>Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества</u>              | по ОКВЭД        | 70.20.2    |    |  |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <u>Закрытое акционерное общество / частная собственность</u>                | по ОКОПФ / ОКФС | 67         | 34 |  |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей   | по ОКЕИ         | 384        |    |  |
| Местонахождение (адрес)                             | <u>195213, Санкт-Петербург г, Заневский пр-кт, дом № 65, корпус 1 лит А</u> |                 |            |    |  |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код   | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>   |       |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |       |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110  | 50                    | 97                    | 195                   |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120  | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130  | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140  | -                     | -                     | -                     |
|           | Основные средства  | 1150  | 18 488 770            | 17 303 531            | 12 761 668            |
|           | в том числе:   |       |                       |                       |                       |
|           | Основные средства в организации                            | 11501 | 16 739 635            | 13 660 530            | 10 809 727            |
|           | Незавершенные капитальные вложения                         | 11502 | 1 749 135             | 3 643 001             | 1 951 941             |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160  | 771                   | 1 186                 | 567 401               |
|           | Финансовые вложения  | 1170  | 1 893 136             | 1 957 609             | 1 611 989             |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180  | 15 201                | 13 958                | 106 689               |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190  | 1 492 090             | 689 758               | 709 166               |
|           | в том числе:   |       |                       |                       |                       |
|           | Авансы, связанные с капитальными вложениями                | 11901 | 1 469 525             | 689 259               | 709 160               |
|           | Расходы будущих периодов                                   | 11902 | 22 566                | 499                   | 6                     |
|           | Итого по разделу I   | 1100  | 21 890 018            | 19 966 139            | 15 757 108            |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |       |                       |                       |                       |
|           | Запасы   | 1210  | 14 083                | 15 490                | 10 990                |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220  | 133 304               | 193 179               | 103 671               |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230  | 2 384 894             | 2 063 639             | 1 769 174             |
|           | в том числе:   |       |                       |                       |                       |
|           | Долгосрочная дебиторская задолженность                     | 12301 | 851 906               | 1 045 171             | 1 230 551             |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240  | 34 555                | 92 236                | 78 187                |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250  | 7 086                 | 52 109                | 6 196                 |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260  | 56 172                | 55 597                | 66 000                |
|           | в том числе:   |       |                       |                       |                       |
|           | НДС по авансам и предоплатам                               | 12601 | 24 707                | 18 294                | 14 993                |
|           | Расходы будущих периодов                                   | 12602 | 31 465                | 37 303                | 51 007                |
|           | Итого по разделу II  | 1200  | 2 630 094             | 2 472 250             | 2 034 218             |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1600  | 24 520 112            | 22 438 389            | 17 791 326            |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код   | На 31 декабря<br>2012 г. | На 31 декабря<br>2011 г. | На 31 декабря<br>2010 г. |
|-----------|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |       |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |       |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310  | 55                       | 55                       | 55                       |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320  | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340  | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350  | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал  | 1360  | 14                       | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370  | 6 484 961                | 5 178 956                | 4 826 083                |
|           | Итого по разделу III   | 1300  | 6 485 030                | 5 179 011                | 4 826 138                |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1410  | 4 196 669                | 6 020 313                | 9 008 879                |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420  | 291 185                  | 258 482                  | 244 874                  |
|           | Оценочные обязательства  | 1430  | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства   | 1450  | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV  | 1400  | 4 487 854                | 6 278 795                | 9 253 753                |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1510  | 11 851 551               | 9 309 792                | 2 562 192                |
|           | Кредиторская задолженность   | 1520  | 1 527 882                | 1 483 080                | 934 456                  |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530  | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства  | 1540  | 8 362                    | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства   | 1550  | 159 433                  | 187 711                  | 214 787                  |
|           | в том числе:   |       |                          |                          |                          |
|           | НДС по авансам выданным  | 15501 | 159 433                  | 187 711                  | 214 787                  |
|           | Итого по разделу V   | 1500  | 13 547 228               | 10 980 583               | 3 711 435                |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700  | 24 520 112               | 22 438 389               | 17 791 326               |



Руководитель

(подпись)

Пряников Дмитрий  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2012г.**

|  |                 |                   |           |             |
|--|-----------------|-------------------|-----------|-------------|
|  |                 | <b>Коды</b>       |           |             |
|  |                 | <b>0710002</b>    |           |             |
| Форма по ОКУД  |                 | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2012</b> |
| Дата (число, месяц, год)   |                 | <b>00434353</b>   |           |             |
| Организация <b>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</b>   | по ОКПО         | <b>7801072391</b> |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика  | ИНН             | <b>70.20.2</b>    |           |             |
| Вид экономической деятельности <b>Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества</b>                    | по ОКВЭД        | <b>67</b>         | <b>34</b> |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Закрытое акционерное общество / частная собственность</b> | по ОКОПФ / ОКФС | <b>384</b>        |           |             |
| Единица измерения: в тыс. рублей   | по ОКЕИ         |                   |           |             |

| Пояснения | Наименование показателя                            | Код  | За Январь - Декабрь 2012г. | За Январь - Декабрь 2011г. |
|-----------|--|------|----------------------------|----------------------------|
|           | Выручка  | 2110 | 5 543 619                  | 4 550 219                  |
|           | Себестоимость продаж                               | 2120 | (2 454 745)                | (2 256 679)                |
|           | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100 | 3 088 874                  | 2 293 540                  |
|           | Коммерческие расходы                               | 2210 | -                          | -                          |
|           | Управленческие расходы                             | 2220 | (391 153)                  | (415 621)                  |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200 | 2 697 721                  | 1 877 919                  |
|           | Доходы от участия в других организациях            | 2310 | -                          | -                          |
|           | Проценты к получению                               | 2320 | 1 960                      | 195                        |
|           | Проценты к уплате                                  | 2330 | (280 010)                  | (327 491)                  |
|           | Прочие доходы                                      | 2340 | 1 477 760                  | 1 645 843                  |
|           | Прочие расходы                                     | 2350 | (1 957 691)                | (2 715 560)                |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300 | 1 939 740                  | 480 906                    |
|           | Текущий налог на прибыль                           | 2410 | (378 934)                  | (21 695)                   |
|           | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (22 477)                   | (11 574)                   |
|           | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430 | (32 734)                   | (13 609)                   |
|           | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450 | 1 243                      | (72 452)                   |
|           | Прочее   | 2460 | 31                         | (20 278)                   |
|           | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400 | 1 529 346                  | 352 872                    |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2012г. | За Январь - Декабрь 2011г. |
|-----------|---|------|----------------------------|----------------------------|
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |      |                            |                            |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | -                          | -                          |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520 | -                          | -                          |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 1 529 346                  | 352 872                    |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -                          | -                          |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                          | -                          |

Руководитель  (подпись)

 **Пряников Дмитрий Николаевич**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2013 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2012г.

|   |   |                 |            |
|---|---|-----------------|------------|
| Организация   | Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"                 | по ОКПО         | 00434353   |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |   | ИНН             | 7801072391 |
| Вид экономической деятельности                      | Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества | по ОКВЭД        | 70.20.2    |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Закрытое акционерное общество / частная собственность   | по ОКОПФ / ОКФС | 67 / 34    |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей   | по ОКЕИ         | 384        |

|         |    |      |
|---------|----|------|
| Коды    |    |      |
| 0710003 |    |      |
| 31      | 12 | 2012 |

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                    | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2010 г.                    | 3100 | 55               | -   | -                  | -                 | 4 826 083                                    | 4 826 138 |
| За 2011 г.   |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210 | -                | -   | -                  | -                 | 352 872                                      | 352 872   |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| чистая прибыль   | 3211 | X                | X   | X                  | X                 | 352 872                                      | 352 872   |
| переоценка имущества                                       | 3212 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214 | -                | -   | -                  | X                 | X  | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215 | -                | -   | -                  | X                 | -  | X         |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |

Форма 0710023 с 2

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| убыток  | 3221 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -         |
| переоценка имущества  | 3222 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| дивиденды   | 3227 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -         |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2011 г.                     | 3200 | 55               | -   | -                  | -                 | 5 178 956                                    | 5 179 011 |
| За 2012 г.  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -   | -                  | -                 | 1 529 346                                    | 1 529 346 |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| чистая прибыль  | 3311 | X                | X   | X                  | X                 | 1 529 346                                    | 1 529 346 |
| переоценка имущества  | 3312 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -   | -                  | X                 | X  | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -   | -                  | X                 | -  | X         |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -   | -                  | -                 | (223 327)                                    | (223 327) |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| убыток  | 3321 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -         |
| переоценка имущества  | 3322 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| дивиденды   | 3327 | X                | X   | X                  | X                 | (223 327)                                    | (223 327) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X   | X                  | 14                | (14)   | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2012 г.                     | 3300 | 55               | -   | -                  | 14                | 6 484 961                                    | 6 485 030 |

2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2010 г. | Изменения капитала за 2011 г.   |                       | На 31 декабря 2011 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| до корректировок                              | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |

3. **Чистые активы**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 6 485 030             | 5 179 011             | 4 826 138             |

Руководитель



 Пряников Дмитрий  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)


28 февраля 2013 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

| Наименование показателя                      | Код  | Период     | На начало года           |   | Поступило | Изменения за период      |   |                       |                       | На конец периода         |   |                          |
|--|------|------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---|--------------------------|
|  |      |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |           | Выбыло                   |   | Переоценка            |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                          |
|  |      |            |                          |   |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения |                          |   | Первоначальная стоимость |
| Нематериальные активы - всего                | 5100 | за 2012 г. | 564                      | (467)   | -         | -                        | -   | (47)                  | -                     | -                        | 564   | (514)                    |
|  | 5110 | за 2011 г. | 564                      | (369)   | -         | -                        | -   | (98)                  | -                     | -                        | 564   | (467)                    |
| в том числе:                                 |      |            |                          |   |           |                          |   |                       |                       |                          |   |                          |
| Комбинированный товарный знак "ПОДСОЛНУХ"    | 5101 | за 2012 г. | 15                       | (6)   | -         | -                        | -   | (2)                   | -                     | -                        | 15  | (8)                      |
|  | 5111 | за 2011 г. | 15                       | (4)   | -         | -                        | -   | (2)                   | -                     | -                        | 15  | (6)                      |
| в том числе: Товарный знак "ПОДСОЛНУХ"       | 5102 | за 2012 г. | 412                      | (387)   | -         | -                        | -   | (25)                  | -                     | -                        | 412   | (412)                    |
|  | 5112 | за 2011 г. | 412                      | (309)   | -         | -                        | -   | (77)                  | -                     | -                        | 412   | (387)                    |
| в том числе: Товарный знак (изобразительный) | 5103 | за 2012 г. | 137                      | (74)  | -         | -                        | -   | (19)                  | -                     | -                        | 137   | (93)                     |
|  | 5113 | за 2011 г. | 137                      | (56)  | -         | -                        | -   | (19)                  | -                     | -                        | 137   | (74)                     |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе             | 5121 | -                     | -                     | -                     |

Форма 0710005 с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                     | 5130 | 1                     | -                     | -                     |
| в том числе:              |      |                       |                       |                       |
| Товарный знак "ПОДСОЛНУХ" | 5131 | 1                     | -                     | -                     |

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование показателя | Код  | Период     | На начало года           |                                       | Поступило | Изменения за период      |                                       |                          | На конец периода                      |   |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|
|                         |      |            | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | Выбыло                   |                                       | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |   |
|                         |      |            |                          |                                       |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                          |                                       | часть стоимости, списанной на расходы за период |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2012 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -   |
|                         | 5150 | за 2011 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -   |
| в том числе:            |      |            |                          |                                       |           |                          |                                       |                          |                                       |   |
|                         | 5141 | за 2012 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -   |
|                         | 5151 | за 2011 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -   |



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя   | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |  |   |    | На конец периода |
|---|------|------------|----------------|---------------------|--|---|----|------------------|
|   |      |            |                | затраты за период   | списано затрат как не давшие положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |    |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2012 г. | -              | -                   | -  | -   | -  |                  |
|   | 5170 | за 2011 г. | -              | -                   | -  | -   | -  |                  |
| в том числе:  |      |            |                |                     |  |   |    |                  |
|   | 5161 | за 2012 г. | -              | -                   | -  | -   | -  |                  |
|   | 5171 | за 2011 г. | -              | -                   | -  | -   | -  |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2012 г. | 18             | -                   | (18)   | -   | 18 |                  |
|   | 5190 | за 2011 г. | 18             | -                   | -  | -   | 18 |                  |
| в том числе:  |      |            |                |                     |  |   |    |                  |
| Товарный знак "ПОДСОЛНУХ" (комбинированный)                           | 5181 | за 2012 г. | 18             | -                   | (18)   | -   | -  |                  |
|   | 5191 | за 2011 г. | 18             | -                   | -  | -   | 18 |                  |

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Код  | Период     | На начало года           |                         | Поступило | Изменения за период |                          |                         | Переоценка            |                          | На конец периода        |                          |
|---|------|------------|--------------------------|-------------------------|-----------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
|   |      |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |           | выбыло объектов     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2012 г. | 15 880 949               | (2 220 419)             | 3 745 540 | (4 642)             | 4 426                    | (666 220)               | -                     | -                        | 19 621 847              | (2 882 213)              |
|   | 5210 | за 2011 г. | 12 181 793               | (1 372 067)             | 3 746 390 | (47 234)            | 24 137                   | (872 489)               | -                     | -                        | 15 880 949              | (2 220 419)              |
| в том числе:  |      |            |                          |                         |           |                     |                          |                         |                       |                          |                         |                          |
| Сооружения  | 5201 | за 2012 г. | 1 972 340                | (579 508)               | 886 767   | 646                 | 646                      | (205 089)               | -                     | -                        | 2 838 461               | (783 951)                |
|   | 5211 | за 2011 г. | 905 082                  | (169 705)               | 1 094 572 | (27 314)            | 7 293                    | (417 096)               | -                     | -                        | 1 972 340               | (579 508)                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | 5202 | за 2012 г. | 168 785                  | (108 799)               | 62 575    | (802)               | 802                      | (21 706)                | -                     | -                        | 230 558                 | (129 703)                |
|   | 5212 | за 2011 г. | 93 261                   | (46 477)                | 91 210    | (15 686)            | 12 617                   | (74 939)                | -                     | -                        | 168 786                 | (108 799)                |
| Офисное оборудование  | 5203 | за 2012 г. | 1 217                    | (722)                   | -         | -                   | -                        | (212)                   | -                     | -                        | 1 217                   | (934)                    |
|   | 5213 | за 2011 г. | 1 043                    | (466)                   | 409       | (235)               | 229                      | (485)                   | -                     | -                        | 1 217                   | (722)                    |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5204 | за 2012 г. | 29 533                   | (21 810)                | 2 729     | -                   | -                        | (3 367)                 | -                     | -                        | 32 263                  | (25 160)                 |
|   | 5214 | за 2011 г. | 7 817                    | (4 337)                 | 21 821    | (104)               | 104                      | (17 377)                | -                     | -                        | 29 533                  | (21 810)                 |
| Здания  | 5205 | за 2012 г. | 12 054 761               | (1 498 278)             | 2 793 372 | (610)               | 395                      | (433 695)               | -                     | -                        | 14 847 523              | (1 931 578)              |
|   | 5215 | за 2011 г. | 10 364 011               | (1 138 732)             | 1 690 750 | -                   | -                        | (359 546)               | -                     | -                        | 12 054 761              | (1 498 278)              |
| Многолетние насаждения  | 5206 | за 2012 г. | 14 696                   | (2 646)                 | 15 250    | -                   | -                        | (1 234)                 | -                     | -                        | 30 148                  | (4 050)                  |
|   | 5216 | за 2011 г. | 8 795                    | (2 242)                 | 8 102     | -                   | -                        | (604)                   | -                     | -                        | 14 898                  | (2 945)                  |
| Другие виды основных средств  | 5207 | за 2012 г. | 15 640                   | (1 115)                 | 3 385     | -                   | -                        | (964)                   | -                     | -                        | 15 022                  | (2 079)                  |
|   | 5217 | за 2011 г. | 14 318                   | (287)                   | 1 322     | -                   | -                        | (828)                   | -                     | -                        | 15 640                  | (1 115)                  |
| Земельные участки   | 5208 | за 2012 г. | 1 616 434                | -                       | 1 463     | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | 1 617 897               | -                        |
|   | 5218 | за 2011 г. | 777 414                  | -                       | 839 020   | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | 1 616 434               | -                        |
| Транспортные средства   | 5209 | за 2012 г. | 7 341                    | (7 341)                 | -         | (2 583)             | 2 583                    | -                       | -                     | -                        | 4 757                   | (4 757)                  |
|   | 5219 | за 2011 г. | 10 052                   | (9 821)                 | 1 183     | (3 694)             | (4)                      | (1 414)                 | -                     | -                        | 7 341                   | (7 341)                  |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего               | 5220 | за 2012 г. | 3 612                    | (2 626)                 | -         | -                   | -                        | (414)                   | -                     | -                        | 3 612                   | (3 040)                  |
|   | 5230 | за 2011 г. | 896 620                  | (331 219)               | -         | (894 808)           | 329 177                  | (584)                   | -                     | -                        | 3 612                   | (2 626)                  |
| в том числе:  |      |            |                          |                         |           |                     |                          |                         |                       |                          |                         |                          |
| Сооружения  | 5221 | за 2012 г. | 2 815                    | (1 673)                 | -         | -                   | -                        | (391)                   | -                     | -                        | 2 815                   | (2 076)                  |
|   | 5231 | за 2011 г. | 610 743                  | (257 673)               | -         | (807 928)           | 256 397                  | (397)                   | -                     | -                        | 2 815                   | (1 673)                  |
| в том числе: Машины и оборудование  | 5222 | за 2012 г. | 123                      | (79)                    | -         | -                   | -                        | (17)                    | -                     | -                        | 123                     | (96)                     |
|   | 5232 | за 2011 г. | 66 223                   | (58 388)                | -         | (68 100)            | 58 327                   | (18)                    | -                     | -                        | 123                     | (79)                     |
| в том числе: Транспортные средства  | 5223 | за 2012 г. | 874                      | (674)                   | -         | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | 874                     | (674)                    |
|   | 5233 | за 2011 г. | 2 082                    | (1 913)                 | -         | (1 208)             | 1 208                    | (169)                   | -                     | -                        | 874                     | (674)                    |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь                         | 5224 | за 2012 г. | -                        | -                       | -         | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        |
|   | 5234 | за 2011 г. | 17 572                   | (13 245)                | -         | (17 572)            | 13 245                   | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |             |   | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|-------------|---|------------------|
|  |      |            |                | затраты за период   | описано     | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2012 г. | 3 643 001      | 3 625 735           | (1 774 061) | (3 745 540)   | 1 749 135        |
|  | 5250 | за 2011 г. | 1 951 942      | 5 584 959           | (2 031 956) | (2 861 953)   | 3 643 001        |
| в том числе  |      |            |                |                     |             |   |                  |
| Здания (08.02)   | 5241 | за 2012 г. | 59 472         | 248 647             | -           | (299 235)   | 8 884            |
|  | 5251 | за 2011 г. | 18 554         | 174 676             | -           | (133 758)   | 59 472           |
| Земельные участки (08.01)  | 5242 | за 2012 г. | 1 300          | 163                 | -           | (1 463)   | -                |
|  | 5252 | за 2011 г. | -              | 840 320             | -           | (838 020)   | 1 300            |
| Затраты на строительство, не включаемые в стоимость основных средств (08.01)                                       | 5243 | за 2012 г. | 24 414         | -                   | -           | -   | 24 414           |
|  | 5253 | за 2011 г. | 37 056         | 839 019             | (851 661)   | -   | 24 414           |
| Оборудование ГМ (08.04)  | 5244 | за 2012 г. | 9 768          | 89 660              | -           | (82 590)  | 16 838           |
|  | 5254 | за 2011 г. | 7 970          | 35 333              | (976)       | (33 559)  | 9 768            |
| Строительство объектов (08.03)   | 5245 | за 2012 г. | 3 546 663      | 3 276 052           | (1 761 473) | (3 362 252)   | 1 598 969        |
|  | 5255 | за 2011 г. | 1 887 181      | 4 680 946           | (1 179 319) | (1 642 145)   | 3 546 663        |
| Оборудование к установке (07)  | 5246 | за 2012 г. | 1 367          | 11 203              | (12 570)    | -   | -                |
|  | 5256 | за 2011 г. | 1 163          | 13 675              | -           | (13 471)  | 1 367            |
| Нематериальные активы (08.05)  | 5247 | за 2012 г. | -              | -                   | (18)        | -   | -                |
|  | 5257 | за 2011 г. | 18             | -                   | -           | -   | 18               |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя  | Код  | за 2012 г. |            |
|--|------|------------|------------|
|  |      | за 2012 г. | за 2011 г. |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 299 235    | 133 758    |
| в том числе  |      |            |            |
| Здания ГМ в г. Санкт-Петербург   | 5261 | 172 675    | 124 764    |
| Здания ГМ в г. Нижний Новгород   | 5262 | 17 668     | -          |
| Здания ГМ в г. Уфа   | 5263 | 9 875      | 2 384      |
| Здания ГМ в г. Тольятти  | 5264 | 12 724     | 6 167      |
| Здания ГМ в г. Краснодар   | 5265 | 307        | -          |
| Здания ГМ в г. Омск  | 5266 | 6 399      | -          |
| Здания ГМ в г. Екатеринбург  | 5267 | 47 190     | -          |
| Здания ГМ в г. Воронеж   | 5268 | 25 126     | -          |
| Здания ГМ в г. Тюмень  | 5269 | 7 181      | -          |
| Ограждения территории ГМ в г. Балашика   |      | 247        | -          |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -          | -          |
| в том числе:   |      |            |            |
|  | 5271 | -          | -          |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      |                       |                       |                       |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | 771                   | 1 186                 | 567 401               |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 4 301 871             | 3 360 865             | 3 364 602             |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 458 800               | -                     | -                     |
| Основные средства, переданные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | 4 626 867             | 3 186 700             | 4 196 605             |
|   | 5287 | -                     | -                     | -                     |

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя  | Код  | Период     | На начало года           |                           | Поступило | Изменения за период      |                           |  |   | На конец периода         |                           |
|--|------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
|  |      |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|  |      |            |                          |                           |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |   |                          |                           |
| Долгосрочные - всего   | 5301 | за 2012 г. | 1 957 609                | -                         | 203 829   | (266 302)                | -                         | -  | -   | 1 893 138                | -                         |
|  | 5311 | за 2011 г. | 1 611 959                | -                         | 346 120   | (500)                    | -                         | -  | -   | 1 957 609                | -                         |
| в том числе:   |      |            |                          |                           |           |                          |                           |  |   |                          |                           |
| долевые  | 5302 | за 2012 г. | 1 929 973                | -                         | 82 338    | (250 705)                | -                         | -  | -   | 1 761 606                | -                         |
|  | 5312 | за 2011 г. | 1 583 853                | -                         | 346 120   | -                        | -                         | -  | -   | 1 929 973                | -                         |
| предоставленные займы другим организациям и простое товарищество | 5303 | за 2012 г. | 27 636                   | -                         | 121 481   | (17 597)                 | -                         | -  | -   | 131 530                  | -                         |
|  | 5313 | за 2011 г. | 28 136                   | -                         | -         | (500)                    | -                         | -  | -   | 27 636                   | -                         |
| Краткосрочные - всего  | 5305 | за 2012 г. | 92 236                   | -                         | 20 828    | (78 509)                 | -                         | -  | -   | 34 555                   | -                         |
|  | 5315 | за 2011 г. | 78 187                   | -                         | 45 593    | (31 544)                 | -                         | -  | -   | 92 236                   | -                         |
| в том числе:   |      |            |                          |                           |           |                          |                           |  |   |                          |                           |
| предоставленные займы другим организациям                        | 5306 | за 2012 г. | 92 236                   | -                         | 20 828    | (78 509)                 | -                         | -  | -   | 34 555                   | -                         |
|  | 5316 | за 2011 г. | 78 187                   | -                         | 45 593    | (31 544)                 | -                         | -  | -   | 92 236                   | -                         |
| Финансовых вложений - итого                                      | 5300 | за 2012 г. | 2 049 845                | -                         | 224 657   | (346 811)                | -                         | -  | -   | 1 927 691                | -                         |
|  | 5310 | за 2011 г. | 1 600 176                | -                         | 301 713   | (32 044)                 | -                         | -  | -   | 2 049 845                | -                         |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  |      |                       |                       |                       |
|   | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  |      |                       |                       |                       |
|   | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя  | Код  | Период     | На начало года     |  | Изменения за период      |                    |                                     |                                     |  | На конец периода   |  |   |
|--|------|------------|--------------------|--|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|--------------------|--|---|
|  |      |            | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | поступления и<br>затраты | выбыло             |                                     |                                     |  | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости |   |
|  |      |            |                    |  |                          | себе-<br>стоимость | резерв под<br>снижение<br>стоимости | убытков<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) |                    |  |   |
| Запасы - всего   | 5400 | за 2012 г. | 15 490             | -  | 2 510 360                | (2 511 767)        | -                                   | -                                   | -  | X                  | 14 083   | - |
|  | 5420 | за 2011 г. | 10 990             | -  | 2 340 550                | (2 336 050)        | -                                   | -                                   | -  | X                  | 15 490   | - |
| в том числе:   |      |            |                    |  |                          |                    |                                     |                                     |  |                    |  |   |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности   | 5401 | за 2012 г. | 15 489             | -  | 55 699                   | (57 313)           | -                                   | -                                   | -  | 24 685             | 14 075   | - |
|  | 5421 | за 2011 г. | 10 989             | -  | 83 964                   | (79 354)           | -                                   | -                                   | -  | 44 065             | 15 489   | - |
| Готовая продукция  | 5402 | за 2012 г. | -                  | -  | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | - |
|  | 5422 | за 2011 г. | -                  | -  | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | - |
| Товары для перепродажи   | 5403 | за 2012 г. | -                  | -  | 6                        | -                  | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | 7 |
|  | 5423 | за 2011 г. | -                  | -  | 6                        | (7)                | -                                   | -                                   | -  | 1                  | 1  | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные   | 5404 | за 2012 г. | -                  | -  | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | - |
|  | 5424 | за 2011 г. | -                  | -  | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | - |
| Затраты в незавершенном производстве   | 5405 | за 2012 г. | -                  | -  | 2 454 455                | (2 454 455)        | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | - |
|  | 5425 | за 2011 г. | -                  | -  | 2 256 679                | (2 256 679)        | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | - |
| Прочие запасы и затраты  | 5406 | за 2012 г. | -                  | -  | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | - |
|  | 5426 | за 2011 г. | -                  | -  | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2012 г. | -                  | -  | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | - |
|  | 5427 | за 2011 г. | -                  | -  | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | - |
|  | 5408 | за 2012 г. | -                  | -  | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | - |
|  | 5428 | за 2011 г. | -                  | -  | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -  | -                  | -  | - |

Форма 0710005 с.9

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|  | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период     | На начало года                |   | Изменения за период   |  |              |                                  |   |                               | На конец периода                        |                        |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---|--|--------------|----------------------------------|---|-------------------------------|---|------------------------|
|   |      |            | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |  | выбыло       |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |                        |
|   |      |            |                               |   | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение    | списание на финансовый результат |   |                               |   | восстановление резерва |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2012 г. | 1 045 171                     | -                                       | -   | -  | (193 265)    | -                                | -   | -                             | 851 906                                 | -                      |
|   | 5521 | за 2011 г. | 1 230 551                     | -                                       | -   | -  | (185 380)    | -                                | -   | -                             | 1 045 171                               | -                      |
| в том числе:                                    |      |            |                               |   |   |  |              |                                  |   |                               |   |                        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2012 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -            | -                                | -   | -                             | -                                       | -                      |
|   | 5522 | за 2011 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -            | -                                | -   | -                             | -                                       | -                      |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2012 г. | 1 045 171                     | -                                       | -   | -  | (193 265)    | -                                | -   | -                             | 851 906                                 | -                      |
|   | 5523 | за 2011 г. | 1 230 551                     | -                                       | -   | -  | (185 380)    | -                                | -   | -                             | 1 045 171                               | -                      |
| Прочая  | 5504 | за 2012 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -            | -                                | -   | -                             | -                                       | -                      |
|   | 5524 | за 2011 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -            | -                                | -   | -                             | -                                       | -                      |
|   | 5505 | за 2012 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -            | -                                | -   | -                             | -                                       | -                      |
|   | 5525 | за 2011 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -            | -                                | -   | -                             | -                                       | -                      |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2012 г. | 1 707 727                     | -                                       | 12 632 236  | -  | (11 320 051) | -                                | -   | -                             | 3 019 912                               | (17 399)               |
|   | 5530 | за 2011 г. | 1 247 783                     | -                                       | 9 288 348   | 2 883  | (8 821 941)  | (9 346)                          | -   | -                             | 1 707 727                               | -                      |
| в том числе:                                    |      |            |                               |   |   |  |              |                                  |   |                               |   |                        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2012 г. | 349 199                       | -                                       | 6 604 376   | -  | (6 519 112)  | -                                | -   | -                             | 434 463                                 | (1 052)                |
|   | 5531 | за 2011 г. | 329 699                       | -                                       | 5 397 354   | 2 883  | (5 379 566)  | (1 171)                          | -   | -                             | 349 199                                 | -                      |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2012 г. | 947 005                       | -                                       | 2 840 885   | -  | (1 960 657)  | -                                | -   | -                             | 1 827 033                               | (5)                    |
|   | 5532 | за 2011 г. | 646 892                       | -                                       | 2 523 906   | -  | (2 215 618)  | (8 175)                          | -   | -                             | 947 005                                 | -                      |
| Прочая  | 5513 | за 2012 г. | 411 523                       | -                                       | 3 187 175   | -  | (2 840 282)  | -                                | -   | -                             | 758 416                                 | (16 337)               |
|   | 5533 | за 2011 г. | 271 192                       | -                                       | 1 367 088   | -  | (1 226 757)  | -                                | -   | -                             | 411 523                                 | -                      |
|   | 5514 | за 2012 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -            | -                                | -   | -                             | -                                       | -                      |
|   | 5534 | за 2011 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -            | -                                | -   | -                             | -                                       | -                      |
| Итого   | 5500 | за 2012 г. | 2 752 898                     | -                                       | 12 632 236  | -  | (11 513 316) | -                                | -   | X                             | 3 871 818                               | (17 399)               |
|   | 5520 | за 2011 г. | 2 478 334                     | -                                       | 9 288 348   | 2 883  | (9 007 321)  | (9 346)                          | -   | X                             | 2 752 898                               | -                      |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2012 г.         |                      | На 31 декабря 2011 г.         |                      |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего  | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |              |                                  |   |             | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|--|--------------|----------------------------------|---|-------------|--------------------------|
|  |      |            |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение    | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |             |                          |
|  |      |            |                        |   |  |              |                                  |   | поступление |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2012 г. | 6 278 795              | 308 275   | 91 354   | (2 190 570)  | -                                | -   | 4 487 854   |                          |
|  | 5571 | за 2011 г. | 7 489 155              | 22 396  | 120 233  | (1 332 989)  | -                                | -   | 6 278 795   |                          |
| в том числе:                                     |      |            |                        |   |  |              |                                  |   |             |                          |
| кредиты  | 5552 | за 2012 г. | 4 643 089              | -   | -  | (1 545 074)  | -                                | -   | 3 098 015   |                          |
|  | 5572 | за 2011 г. | 5 450 047              | -   | -  | (806 958)    | -                                | -   | 4 643 089   |                          |
| займы  | 5553 | за 2012 г. | 1 377 224              | 261 052   | 91 354   | (630 986)    | -                                | -   | 1 098 654   |                          |
|  | 5573 | за 2011 г. | 1 774 234              | -   | 92 848   | (489 858)    | -                                | -   | 1 377 224   |                          |
| прочая   | 5554 | за 2012 г. | 258 482                | 47 213  | -  | (14 510)     | -                                | -   | 291 185     |                          |
|  | 5574 | за 2011 г. | 244 874                | 22 396  | -  | (8 788)      | -                                | -   | 258 482     |                          |
|  | 5555 | за 2012 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -           |                          |
|  | 5575 | за 2011 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -           |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2012 г. | 10 980 593             | 21 036 209  | 197 698  | (18 671 541) | (4 063)                          | -   | 13 538 866  |                          |
|  | 5580 | за 2011 г. | 5 496 032              | 23 261 531  | 207 258  | (17 973 001) | (1 237)                          | -   | 10 980 583  |                          |
| в том числе:                                     |      |            |                        |   |  |              |                                  |   |             |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2012 г. | 876 785                | 4 142 725   | -  | (4 366 329)  | (132)                            | -   | 653 049     |                          |
|  | 5581 | за 2011 г. | 318 614                | 8 269 930   | -  | (7 711 757)  | (4)                              | -   | 876 785     |                          |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2012 г. | 119 952                | 3 781 078   | -  | (3 738 795)  | (266)                            | -   | 161 969     |                          |
|  | 5582 | за 2011 г. | 98 291                 | 3 417 014   | -  | (3 394 120)  | (1 233)                          | -   | 119 952     |                          |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2012 г. | 32 887                 | 871 502   | -  | (721 633)    | -                                | -   | 182 756     |                          |
|  | 5583 | за 2011 г. | 40 330                 | 330 538   | -  | (337 981)    | -                                | -   | 32 887      |                          |
| кредиты  | 5564 | за 2012 г. | 1 124 709              | -   | 197 682  | (32 964)     | -                                | -   | 1 289 427   |                          |
|  | 5584 | за 2011 г. | 1 831 352              | -   | 207 258  | (883 901)    | -                                | -   | 1 124 709   |                          |
| займы  | 5565 | за 2012 г. | 8 185 083              | 10 724 300  | 16   | (8 343 590)  | (3 685)                          | -   | 10 562 124  |                          |
|  | 5585 | за 2011 г. | 2 545 438              | 9 581 003   | -  | (3 941 358)  | -                                | -   | 8 185 083   |                          |
| прочая   | 5566 | за 2012 г. | 187 711                | -   | -  | (28 278)     | -                                | -   | 159 433     |                          |
|  | 5586 | за 2011 г. | 214 787                | -   | -  | (27 076)     | -                                | -   | 187 711     |                          |
| прочая (76.05, 76.06, 76.09, 76.41, 70, 71)      | 5567 | за 2012 г. | 453 456                | 1 516 504   | -  | (1 439 952)  | -                                | -   | 530 108     |                          |



**6. Затраты на производство**

| Наименование показателя   | Код  | за 2012 г. | за 2011 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты  | 5610 | 1 727 662  | 1 673 683  |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 132 590    | 123 557    |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 28 226     | 21 654     |
| Амортизация   | 5640 | 659 532    | 523 405    |
| Прочие затраты  | 5650 | 297 888    | 330 001    |
| Итого по элементам  | 5660 | 2 845 898  | 2 672 300  |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -          | -          |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 2 845 898  | 2 672 300  |

Форма 0710005 с.13

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя                            | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списание как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|-------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего                    | 6700 | -                      | 8 362    | -        | -                             | 8 362                    |
| в том числе:                                       |      |                        |          |          |                               |                          |
| Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков | 5701 | -                      | 8 362    | -        | -                             | 8 362                    |

**8. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | 2 110 818             | 458 338               | 244 697               |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| банковские гарантии     | 5801 | 1 612 775             | 258 338               | 244 697               |
| залог                   | 5802 | 497 843               | 200 000               | -                     |
| Выданные - всего        | 5810 | 18 777 008            | 16 337 008            | 23 647 633            |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| залог                   | 5811 | 11 777 008            | 10 837 008            | 14 048 633            |
| поручительства          | 5812 | 7 000 000             | 5 500 000             | 9 599                 |

Форма 07/10005 с 14

**9. Государственная помощь**

| Наименование показателя            |            | Код  | за 2012 г.     |                 | за 2011 г.        |               |
|------------------------------------|------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего |            | 5900 |                | -               |                   | -             |
| в том числе:                       |            |      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 |            | 5901 |                | -               |                   | -             |
| на вложения во внеоборотные активы |            | 5905 |                | -               |                   | -             |
|                                    |            |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего          | за 2012 г. | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2011 г. | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |            |      |                |                 |                   |               |
|                                    | за 2012 г. | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2011 г. | 5921 | -              | -               | -                 | -             |



## 7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя

### Бухгалтерский баланс на 31 марта 2013 г.

|   |  |                 |            |    |  |
|---|--|-----------------|------------|----|--|
| Организация   | <b>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</b>                                   | по ОКПО         | 00434353   |    |  |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | ИНН             | 7801072391 |    |  |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества</b>                   | по ОКВЭД        | 70.20.2    |    |  |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Закрытое акционерное общество / собственность иностранных юридических лиц</b> | по ОКОПФ / ОКФС | 67         | 23 |  |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  | по ОКЕИ         | 384        |    |  |
| Местонахождение (адрес)                             | <b>195213, Санкт-Петербург г, Заневский пр-кт, дом № 65, корпус 1 лит А</b>      |                 |            |    |  |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код   | На 31 марта 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. |
|-----------|--|-------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>   |       |                     |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |       |                     |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110  | 45                  | 50                    | 97                    |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120  | -                   | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130  | -                   | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140  | -                   | -                     | -                     |
|           | Основные средства  | 1150  | 18 400 614          | 18 488 770            | 17 303 531            |
|           | в том числе:   |       |                     |                       |                       |
|           | Основные средства в организации                            | 11501 | 16 726 817          | 16 739 635            | 13 660 530            |
|           | Незавершенные капитальные вложения                         | 11502 | 1 673 797           | 1 749 135             | 3 643 001             |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160  | 668                 | 771                   | 1 186                 |
|           | Финансовые вложения  | 1170  | 1 895 978           | 1 893 136             | 1 957 609             |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180  | 15 310              | 15 201                | 13 958                |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190  | 1 960 811           | 1 492 090             | 689 758               |
|           | в том числе:   |       |                     |                       |                       |
|           | Авансы, связанные с капитальными вложениями                | 11901 | 1 938 366           | 1 469 525             | 689 259               |
|           | Расходы будущих периодов                                   | 11902 | 22 445              | 22 566                | 499                   |
|           | Итого по разделу I   | 1100  | 22 273 426          | 21 890 018            | 19 966 139            |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |       |                     |                       |                       |
|           | Запасы   | 1210  | 5 856               | 14 083                | 15 490                |
|           | в том числе:   |       |                     |                       |                       |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220  | 114 081             | 133 304               | 193 179               |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230  | 2 362 866           | 2 225 461             | 1 875 927             |
|           | в том числе:   |       |                     |                       |                       |
|           | Долгосрочная дебиторская задолженность                     |       | 801 619             | 851 906               | 1 045 171             |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240  | 34 355              | 34 555                | 92 236                |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250  | 2 270               | 7 086                 | 52 109                |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260  | 25 559              | 31 465                | 37 303                |
|           | в том числе:   |       |                     |                       |                       |
|           | Расходы будущих периодов                                   |       | 25 559              | 31 465                | 37 303                |
|           | Итого по разделу II  | 1200  | 2 544 987           | 2 445 954             | 2 266 245             |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1600  | 24 818 413          | 24 335 972            | 22 232 384            |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код         | На 31 марта<br>2013 г. | На 31 декабря<br>2012 г. | На 31 декабря<br>2011 г. |
|-----------|--|-------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |             |                        |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |             |                        |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310        | 55                     | 55                       | 55                       |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320        | -                      | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340        | -                      | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350        | -                      | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал  | 1360        | 14                     | 14                       | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370        | 6 730 512              | 6 484 961                | 5 178 956                |
|           | <b>Итого по разделу III</b>  | <b>1300</b> | <b>6 730 581</b>       | <b>6 485 030</b>         | <b>5 179 011</b>         |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                        |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1410        | 4 083 555              | 4 196 669                | 6 020 313                |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420        | 313 873                | 291 185                  | 258 482                  |
|           | Оценочные обязательства  | 1430        | -                      | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства   | 1450        | -                      | -                        | -                        |
|           | <b>Итого по разделу IV</b>   | <b>1400</b> | <b>4 397 428</b>       | <b>4 487 854</b>         | <b>6 278 795</b>         |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                        |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1510        | 12 175 953             | 11 851 551               | 9 309 792                |
|           | Кредиторская задолженность   | 1520        | 1 495 697              | 1 503 175                | 1 464 786                |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530        | -                      | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства  | 1540        | 18 754                 | 8 362                    | -                        |
|           | Прочие обязательства   | 1550        | -                      | -                        | -                        |
|           | <b>Итого по разделу V</b>  | <b>1500</b> | <b>13 690 404</b>      | <b>13 363 088</b>        | <b>10 774 578</b>        |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1700</b> | <b>24 818 413</b>      | <b>24 335 972</b>        | <b>22 232 384</b>        |

Руководитель \_\_\_\_\_ **Пряников Дмитрий Николаевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Март 2013г.**

|   |  |                         |    |      |
|---|--|-------------------------|----|------|
|   |  | <b>Коды</b>             |    |      |
|   |  | <b>0710002</b>          |    |      |
|   |  | 31                      | 03 | 2013 |
| Организация   | <b>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</b>                                   | по ОКПО <b>00434353</b> |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | ИНН <b>7801072391</b>   |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества</b>                   | по ОКВЭД <b>70.20.2</b> |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Закрытое акционерное общество / собственность иностранных юридических лиц</b> | 67                      | 23 |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  | по ОКЕИ <b>384</b>      |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                            | Код  | За Январь - Март 2013г. | За Январь - Март 2012г. |
|-----------|--|------|-------------------------|-------------------------|
|           | Выручка  | 2110 | 1 474 688               | 1 259 350               |
|           | Себестоимость продаж                               | 2120 | (827 461)               | (697 840)               |
|           | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100 | 647 227                 | 561 510                 |
|           | Коммерческие расходы                               | 2210 | -                       | -                       |
|           | Управленческие расходы                             | 2220 | (104 423)               | (85 665)                |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200 | 542 804                 | 475 845                 |
|           | Доходы от участия в других организациях            | 2310 | -                       | -                       |
|           | Проценты к получению                               | 2320 | 1 999                   | 42                      |
|           | Проценты к уплате                                  | 2330 | (70 329)                | (73 589)                |
|           | Прочие доходы                                      | 2340 | 84 245                  | 792 554                 |
|           | Прочие расходы                                     | 2350 | (251 885)               | (418 996)               |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300 | 306 834                 | 775 856                 |
|           | Текущий налог на прибыль                           | 2410 | (41 080)                | (155 115)               |
|           | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (2 292)                 | (8 442)                 |
|           | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430 | (22 688)                | (10 458)                |
|           | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450 | 109                     | 1 989                   |
|           | Прочее   | 2460 | 2 377                   | -                       |
|           | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400 | 245 552                 | 612 272                 |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь - Март 2013г. | За Январь - Март 2012г. |
|-----------|---|------|-------------------------|-------------------------|
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |      |                         |                         |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | -                       | -                       |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520 | -                       | -                       |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 245 552                 | 612 272                 |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -                       | -                       |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                       | -                       |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Пряников Дмитрий  
Николаевич  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 апреля 2013 г.

### 7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность поручителя

Годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Поручителя за последний заверченный финансовый год не включается в состав

настоящего Ежеквартального отчета, поскольку она составляется после даты окончания первого квартала.

## 7.4. Сведения об учетной политике поручителя

Утверждено Приказом №46/ФО от 29 декабря 2012 г.

### ПОЛОЖЕНИЕ «Учетная политика ЗАО «ДОРИНДА» для целей бухгалтерского учета на 2013 г.»

#### Раздел 1. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ РЕШЕНИЯ

##### 1.1. Организация учетного процесса

1.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

1.1.2. Для ведения бухгалтерского учета организацией и её подразделениями применяется рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, приведенный в Приложении № 1 к настоящему Положению.

1.1.3. Применяется журнально-ордерная форма счетоводства с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации и ведения учета.

1.1.4. Используются следующие учетные компьютерные программы: 1С Предприятие 7.7 Зарплата, 1С: Предприятие 8 -Бухгалтерия предприятия, Global Salary (зарплата), Global HRM (управление персоналом).

##### 1.2. Первичные учетные документы: правила оформления и (или) принятия к учету

1.2.1. Утвердить перечень обязательных к применению унифицированных (типовых) форм внутренних первичных учетных документов (предназначенных для использования исключительно внутри экономического субъекта), принятых уполномоченными государственными органами в пределах своей компетенции, во исполнение требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов Российской Федерации:

| Код формы<br>ОК 011-93<br>(ОКУД)     | Наименование унифицированной формы<br>(информация о запрете исправлений)   | Нормы права, обязывающие применять<br>унифицированные формы, чем утверждены   |
|--------------------------------------|--|---|
| <b>1. По учету кассовых операций</b> |  |   |
| 0310001                              | Приходный кассовый ордер (КО-1)<br>(исправления не допускаются п.п. 1.8, 2.1<br>Положения 373-П)                     | Положение о порядке ведения кассовых операций от 12.10.2011 № 373-П (далее Положение 373-П), п. 2.2;<br>Постановление ГКС 18.08.1998 № 88 |
| 0310002                              | Расходный кассовый ордер (КО-2)<br>(исправления не допускаются п.п. 1.8, 2.1<br>Положения 373-П)                     | Положение 373-П, п. 2.2;<br>Постановление ГКС 18.08.1998 № 88   |
| 0310004                              | Кассовая книга (КО-4)  | Положение 373-П, п.п. 5.1-5.6;<br>Постановление ГКС 18.08.1998 № 88   |
| 0330101                              | Акт о переводе показаний суммирующих<br>денежных счетчиков на нули и регистрации<br>контрольных счетчиков КKM (KM-1) | Ст. 5 Федерального закона от 22.05.2003 №<br>54-ФЗ «О применении ККТ...»,<br>постановление ГКС 25.12.1998 № 132                           |

|                                       |   |  |
|---------------------------------------|---|--|
| 0330102                               | Акт о снятии показаний контрольных и суммирующих денежных счетчиков при сдаче (отправке) ККМ в ремонт и при возвращении ее в организацию (КМ-2) | Ст. 7 Закона РФ от 21.03.1991 № 943-1 «О налоговых органах в РФ», постановление ГКС 25.12.1998 № 132                                     |
| 0330103                               | Акт о возврате денежных сумм покупателям (клиентам) по неиспользованным кассовым чекам (КМ-3)   | Пункт 4.3 «Типовых правил эксплуатации ККМ», утв. МФ 30.08.1993 № 104, постановление ГКС 25.12.1998 № 132                                |
| 0330104                               | Журнал кассира-операциониста (КМ-4)   | Пункт 3.4 «Типовых правил эксплуатации ККМ», утв. МФ 30.08.1993 № 104, постановление ГКС 25.12.1998 № 132                                |
| 0330106                               | Справка-отчет кассира-операциониста (КМ-6)  | Пункт 6.1 «Типовых правил эксплуатации ККМ», утв. МФ 30.08.1993 № 104, постановление ГКС 25.12.1998 № 132                                |
| 0330107                               | Сведения о показаниях счетчиков ККМ и выручке организации (КМ-7)  | Пункт 6.3 «Типовых правил эксплуатации ККМ», утв. МФ 30.08.1993 № 104, постановление ГКС 25.12.1998 № 132 (при наличии старшего кассира) |
| 0330108                               | Журнал учета вызовов технических специалистов и регистрации выполненных работ (КМ-8)  | Пункт 4.6 «Типовых правил эксплуатации ККМ», утв. МФ 30.08.1993 № 104, постановление ГКС 25.12.1998 № 132                                |
| 0330109                               | Акт о проверке наличных денежных средств кассы (КМ-9)   | Ст. 7 Закона РФ от 21.03.1991 № 943-1 «О налоговых органах в РФ», постановление ГКС 25.12.1998 № 132                                     |
| <b>2. По учету труда и его оплаты</b> |   |  |
| 0301001                               | Приказ (распоряжение) о приеме работника на работу (Т-1)  | Статья 68 Трудового кодекса РФ; постановление ГКС от 05.01.2004 № 1 (далее – Постановление ГКС № 1)                                      |
| 0301002                               | Личная карточка работника (Т-2)   | П. 12 Постановления Правительства РФ 16.04.2003 № 225 «О трудовых книжках» Постановление ГКС № 1   |
| 0301016                               | Штатное расписание (Т-3)  | Статья 57 Трудового кодекса РФ; Постановление ГКС № 1  |
| 0301004                               | Приказ (распоряжение) о переводе работника на другую работу (Т-5)   | Статьи 72, 72.1 Трудового кодекса РФ; п. 4 Постановления Правительства РФ 16.04.2003 № 225 «О трудовых книжках» Постановление ГКС № 1    |
| 0301005                               | Приказ (распоряжение) о предоставлении отпуска работнику (Т-6)  | Статья 123 Трудового кодекса РФ; Постановление ГКС № 1   |
| 0301020                               | График отпусков (Т-7)   | Статья 123 Трудового кодекса РФ; Постановление ГКС № 1   |
| 0301006                               | Приказ (распоряжение) о прекращении (расторжении) трудового договора с работником (увольнении) (Т-8)  | Статья 84.1 Трудового кодекса РФ; постановление ГКС № 1  |
| 0301022                               | Приказ (распоряжение) о направлении работника в командировку (Т-9)  | Пункт 3 Положения, утв. Постановлением Правительства от 13.10.2008 № 749 (далее Положение о командировках 749), постановление ГКС № 1    |
| 0301024                               | Командировочное удостоверение (Т-10)  | Пункт 7 Положения о командировках 749; постановление ГКС № 1   |
| 0301025                               | Служебное задание для направления в   | Пункт 6 Положения о командировках 749;   |

|         |  |  |
|---------|--|--|
|         | командировку и отчет о его выполнении (Т-10а)  | постановление ГКС № 1  |
| 0301026 | Приказ (распоряжение) о поощрении работника (Т-11)   | Статья 191 Трудового кодекса РФ; Постановление ГКС № 1   |
| 0301008 | Табель учета рабочего времени (Т-13)   | Статья 91 Трудового кодекса РФ; постановление ГКС № 1  |
| 0301010 | Расчетная ведомость (Т-51)   | Постановление ГКС № 1  |
| 0301011 | Платежная ведомость (Т-53)   | Положение 373-П, п. 2.1; Постановление ГКС № 1   |
| 0301050 | Журнал регистрации платежных ведомостей (Т-53а)  | Постановление ГКС № 1  |
| 0301013 | Лицевой счет (СВТ) (Т-54а)   | Постановление ГКС № 1  |
| 0301051 | Записка-расчет о предоставлении отпуска работнику (Т-60)   | Статьи 114, 136 Трудового кодекса РФ; постановление ГКС № 1                                      |
| 0301052 | Записка-расчет при прекращении (расторжении) трудового договора с работником (увольнении) (Т-61) | Статья 84.1 Трудового кодекса РФ; постановление ГКС № 1  |
| -       | Приходно-расходная книга по учету бланков трудовых книжек и вкладыша в нее                       | Постановление Минтруда 10.10.2003 № 69 «Об утверждении Инструкции по заполнению трудовых книжек» |
| -       | Книга учета движения трудовых книжек и вкладышей в них   | Постановление Минтруда 10.10.2003 № 69 «Об утверждении Инструкции по заполнению трудовых книжек» |
| -       | Журнал учета работников, выбывающих в командировки из командирующей организации                  | Пункт 8 Положения о командировках 749, приказ МЗСР от 11.09.2009 № 739н                          |
| -       | Журнал учета работников, прибывших в организацию, в которую они командированы                    | Пункт 8 Положения о командировках 749, приказ МЗСР от 11.09.2009 № 739н                          |

Учитывая сложившиеся обычаи делового оборота и необходимость оптимизации системы оформления внутренней первичной документации, применять с 2013 года:

- унифицированные (типовые) формы внутренних первичных учетных документов, принятые в период наличия у государственных органов соответствующих полномочий по утверждению таких форм (с добавлением в них дополнительных реквизитов и (или) исключением избыточных реквизитов, не предусмотренных статьей 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»);

- самостоятельно разработанные формы внутренних первичных учетных документов.

**1.2.2.** С 2013 года при оформлении исходящих первичных учетных документов в адрес контрагентов, работников и (или) третьих лиц учитывать законные требования и пожелания этих лиц к первичным учетным документам, установленные договорами и (или) согласованные сторонами в деловой переписке либо иным способом. Факт подписания руководителем или иным должностным лицом, уполномоченным руководителем, документа, форма которого согласована сторонами в процессе заключения и исполнения договоров, приравнивается к утверждению формы такого первичного документа руководителем. Исходящие первичные учетные документы, предназначенные как для внутреннего использования, так и для контрагентов и (или) третьих лиц, изготавливаются в необходимом количестве экземпляров (не менее двух экземпляров).



При отсутствии особых требований, пожеланий оформлять исходящие первичные учетные документы, включая в них все обязательные реквизиты, предусмотренные статьей 9 Федерального закона от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

**1.2.3.** Входящие первичные учетные документы оформляются контрагентами и (или) третьими лицами в необходимом количестве экземпляров, не менее одного из которых передается экономическому субъекту для отражения в учете фактов хозяйственной жизни.

С 2013 года при получении от контрагентов и (или) третьих лиц входящих первичных учетных документов, форма и порядок заполнения которых предусмотрены действующими нормативными правовыми актами, проверять соответствие данных документов требованиям названных актов, а в случае несоответствия – принимать меры к получению надлежаще оформленных документов.

В остальных случаях – лицу, на которое возложено ведение учета, проверять входящие первичные учетные документы на предмет их соответствия перечню обязательных реквизитов, установленному п. 2 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а в случае несоответствия реквизитов установленным требованиям:

- возвращать документы контрагентам для надлежащего оформления с сопроводительным письмом;
- подтверждать свершившиеся события (факты хозяйственной жизни) в дополнение к дефектным документам контрагентов внутренними первичными учетными документами экономического субъекта, в том числе справками-подтверждениями фактов хозяйственной жизни установленной формы.

### **1.3. Регистры бухгалтерского и (или) налогового учета**

**1.3.1.** Регистры бухгалтерского учета составлять:

- по формам, предлагаемым используемым программным обеспечением - программами 1С и Global

**1.3.2.** При ведении регистров бухгалтерского учета (не являющихся электронными документами, подписываемыми электронной подписью) с применением средств автоматизации обеспечивать вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители с заверением данных подписями уполномоченных лиц ответственных за ведение регистра, с периодичностью по мере необходимости, а для составления промежуточной отчетности ежеквартально.

### **1.4. Лица с правом подписи счетов-фактур, первичных учетных документов и регистров учета**

**1.4.1.** Должностные лица, имеющие право подписи счетов-фактур за руководителя организации и главного бухгалтера, устанавливаются путём выдачи соответствующих доверенностей

**1.4.2.** Должностные лица, имеющие право подписи первичных учетных документов за руководителя организации и главного бухгалтера устанавливаются путём выдачи соответствующих доверенностей

**1.4.3.** Утвердить перечень уполномоченных должностных лиц, имеющих право подписи регистров бухгалтерского и (или) налогового учета:

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| Регистры налогового учета     | заместитель главного бухгалтера по налоговому учету |
| Регистры бухгалтерского учета | бухгалтера по соответствующим направлениям          |

**1.5. Доверенности на получение ТМЦ:  
порядок выдачи и предельные сроки**

1.5.1. Доверенности на получение товарно-материальных ценностей (ТМЦ) выдавать следующим должностным лицам:

|                                   |                                       |
|-----------------------------------|---------------------------------------|
| ТМЦ по обслуживанию гипермаркетов | Сотрудникам департамента эксплуатации |
|-----------------------------------|---------------------------------------|

1.5.2. Установить предельные сроки получения товарно-материальных ценностей по выданным доверенностям и представления документов для отражения в учете 10 дней с момента получения доверенности.

**1.6. Документооборот:  
порядок и сроки передачи документов для отражения в учете**

1.6.1. Порядок и сроки передачи документов для отражения в учете определяются руководителем организации с учетом мнения задействованных в документообороте лиц (служб) и утверждаются графиком документооборота.

**1.7. Комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов,  
проведению инвентаризации**

1.7.1. Инвентаризация нефинансовых активов проводится постоянно действующими комиссиями по поступлению и выбытию нефинансовых активов (инвентаризационными комиссиями по нефинансовым активам), в обязанности которых, помимо проведения инвентаризации нефинансовых активов, входит:

- оценка объектов, полученных безвозмездно;
- оформление актов списания (выбытия) объектов, материальных запасов;
- установление причин списания объектов, лиц, по вине которых произошло преждевременное выбытие;
- определение возможности использования материалов, полученных при разборке, их оценка;
- определение и (или) изменение сроков полезного использования объектов, норм амортизации (износа) в бухгалтерском и (или) налоговом учете.

В организации действуют следующие комиссии по нефинансовым активам:

- по объектам основных средств (кроме библиотечного фонда);

**Состав комиссии №1**

**(ОС в части служебного (офисного) оборудования):**

|                       |   |
|-----------------------|---|
| председатель комиссии | Старший бухгалтер по учету офисных затрат |
| члены комиссии        | Ведущий бухгалтер по учету ОС и НМА       |
|                       | Делопроизводитель департамента финансов   |

**Состав комиссии №2**

**(ОС в части эксплуатационного, операционного оборудования и других объектов ОС):**

|                       |                                     |
|-----------------------|-------------------------------------|
| председатель комиссии | Директор по эксплуатации            |
| члены комиссии        | Ведущий бухгалтер по учету ОС и НМА |

**Состав комиссии №3**

**(ОС в части служебных автомобилей):**

|                       |                                     |
|-----------------------|-------------------------------------|
| председатель комиссии | Начальник автохозяйства             |
| члены комиссии        | Ведущий бухгалтер по учету ОС и ИМА |

- по нематериальным активам:

**Состав комиссии №4:**

|                       |                                     |
|-----------------------|-------------------------------------|
| председатель комиссии | Представитель по доверенности       |
| члены комиссии        | Ведущий бухгалтер по учету ОС и ИМА |

- по материальным запасам и иным объектам нефинансовых активов:

**Состав комиссии №5:**

|                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| председатель комиссии | Директор по эксплуатации              |
| члены комиссии        | Заместитель директора по эксплуатации |
|                       | Бухгалтер по учету ТМЦ                |

1.7.2. Инвентаризация финансовых активов и обязательств (расчетов) проводится постоянно действующей инвентаризационной комиссией в составе:

**Состав комиссии №6:**

|                       |  |
|-----------------------|--|
| председатель комиссии | Заместитель директора по финансам                            |
| члены комиссии        | Зам главного бухгалтера по налоговому учету и отчетности     |
|                       | Зам главного бухгалтера по бухгалтерскому учету и отчетности |

1.7.3. Плановая инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности ее данных, в период: с 25 декабря по 31 декабря.

1.7.4. Внеплановые инвентаризации проводятся при необходимости, в соответствии с приказами руководителя (при выявлении признаков хищений, злоупотреблений, порчи активов, смене материально-ответственных лиц и в иных случаях, признанных руководителем достаточным основанием для проведения инвентаризации).

1.7.5. Особенности проведения инвентаризации отдельных видов активов могут определяться стандартами экономического субъекта, разрабатываемыми в дополнение к настоящей учетной политике.

## 1.8. Контроль: порядок организации внутреннего финансового контроля

1.8.1. В организации применяется система внутреннего финансового контроля следующих фактов хозяйственной жизни:

- наличие (сохранность) малоценных активов, учитываемых за балансом;
- приходные и расходные банковские и кассовые операции;
- начисление заработной платы, иных выплат работникам и производимые удержания;
- исчисление и уплата в бюджеты налогов, страховых взносов, иных обязательных платежей;
- дебиторская и кредиторская задолженность;
- расходы на командировки и служебные разъезды;
- расходы на телефонную, мобильную связь и Интернет;
- представительские расходы;

- расходы на рекламу;
- расходы на строительство;

**1.8.2.** Целями внутреннего финансового контроля являются:

- неуклонное соблюдение законодательства, прав и законных интересов работников и третьих лиц;
- предотвращение неэффективного расходования денежных средств, фактов коррупции и «откатов» при осуществлении закупок, фактов применения к организации штрафных санкций;
- повышение результативности и эффективности деятельности организации.

**1.8.3.** Для достижения заявленных целей используются следующие методы контроля:

- предварительный контроль, осуществляемый до заключения сделки или начала совершения операции, определяющий ее правомерность и целесообразность (проводится путем визирования документов, являющихся основанием для возникновения контролируемого факта хозяйственной жизни руководителем, его заместителями, экспертами);
- текущий контроль, осуществляемый в виде проверки соответствия документов – оснований для проведения и (или) отражения в учете контролируемых фактов хозяйственной жизни установленным требованиям (проводится лицом, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, непрерывно);
- последующий контроль, осуществляемый по итогам совершения и отражения в учете контролируемых фактов хозяйственной жизни путем плановых и внеплановых проверок, проводимых комиссией по внутреннему контролю в составе:

|                       |  |
|-----------------------|--|
| председатель комиссии | Директор по учету и налоговому планированию УК ООО «О'КЕЙ групп» |
| члены комиссии:       | Специалист по налоговому учету УК ООО «О'КЕЙ групп»              |

**1.8.4.** Сроки и порядок проведения плановых и внеплановых проверок в отношении контролируемых фактов хозяйственной жизни или их групп устанавливаются приказами по организации.

## **1.9. Стандарты экономического субъекта, содержащие элементы УП**

**1.9.1.** Кроме настоящего приказа (положения) об учетной политике, при организации и ведении учета в учреждении применять следующие стандарты экономического субъекта (организационно-распорядительные документы), содержащие элементы учетной политики:

- график документооборота;
- приказ (распоряжение) об установлении лимита кассы и порядке ведения кассовых операций;
- положение об оплате труда;
- положение о служебных командировках и разъездах.

## **Раздел 2. Способы ведения бухгалтерского учета**

### **2.1. Учет основных средств**

**2.1.1.** Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, на счете 01 «Основные средства».

**2.1.2.** Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

2.1.3. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

2.1.4. Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально-ответственным лицам).

2.1.5. Начисление амортизации по всем амортизируемым объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

2.1.6. Капитальные вложения в арендованное имущество амортизируются арендатором в течение срока действия договора аренды.

2.1.7. Определение срока полезного использования объекта основных средств организацией производится самостоятельно в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (далее Классификация).

2.1.8. Устанавливается единый срок полезного использования по амортизируемому имуществу, входящему в состав одной амортизационной группы:

- А. первой группы - 13 месяцев;
- Б. второй группы - 25 месяцев;
- В. третьей группы – 37 месяцев;
- Г. четвертой группы - 61 месяц;
- Д. пятой группы - 85 месяцев
- Е. шестой группы - 121 месяц;
- Ж. седьмой группы - 181 месяц;
- З. восьмой группы - 241 месяц;
- И. девятой группы - 301 месяц;
- К. десятой группы - 361 месяц.

2.1.9. Для тех основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды;
- нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

2.1.10. Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы) устанавливается при принятии к учету данного объекта специально созданными комиссиями, утверждаемыми руководителем, в соответствии с п. 1.7 настоящей Политики.

2.1.11. Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды.

2.1.12. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования для этого имущества устанавливается комиссией (см.п.2.10), с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Решение комиссии оформляется актом и утверждается руководителем организации.

2.1.13. Аналитический учет амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным

инвентарным объектам.

2.1.14. Переоценка ОС на добровольной основе не производится.

2.1.15. Остаточная стоимость ОС при выбытии формируется на счетах их учета.

2.1.16. Затраты на ремонт производственных ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода.

2.1.17. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету основных средств (ПБУ 6/01), стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу и не включенные в перечень производственно-значимых активов (далее – «Перечень»), перечисленных в Приложении №2 к настоящей Учетной политике, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Критериями для включения полученных активов в Перечень служат:

- удовлетворение определению основных средств
- возможность идентифицировать при инвентаризации
- подлежащие обслуживанию сервисной организацией
- подлежащие специальному учету или постановке на учет в специальных организациях  
(в т.ч.в налоговой инспекции)
- признанные компанией особо значимым имуществом

Изменения и дополнения в Перечень вносятся не чаще 1 раза в год.

## 2.2. Учет НМА

2.2.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н на счете 04 «Нематериальные активы».

2.2.2. В составе нематериальных активов учитываются товарные знаки.

2.2.3. Начисление амортизации по всем НМА производится линейным способом.

2.2.4. Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.5. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

2.2.6. При изменении продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать НМА, на 12 месяцев и более срок его использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

2.2.7. Изменение первоначальной стоимости объектов нематериальных активов не производится.

2.2.8. Проверка НМА на обеспечение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

### **2.3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) кроме товаров.**

2.3.1. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовленные приобретенные материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.3.2. Аналитический учет МПЗ ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально ответственным лицам).

2.3.3. Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

2.3.4. В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

2.3.5. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления).

2.3.6. Оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится способом средней (скользящей) себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости вида МПЗ на их количество, складывающейся, соответственно, из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших МПЗ к моменту выбытия.

2.3.7. Расходы по заготовке и доставке материалов учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных материалов.

#### ***Учет спецоснастки и спецодежды.***

2.3.8. Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование (в дальнейшем - специальная оснастка), специальная одежда, выдаваемая согласно типовым отраслевым нормам бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также Правилам обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, и форменная одежда учитываются до передачи в производство (или эксплуатацию) в составе оборотных активов организации по счету «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

2.3.9. Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится одновременно в дебет счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии ответственность за контроль их движения возлагается на материально-ответственных лиц подразделений, в которые были переданы данные активы.

### **2.4. Учет товаров.**

2.4.1. Учет товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н на счете 41 «Товары» в соответствии с правилами, перечисленными в разделе 4 настоящего Положения.

2.4.2. Транспортно-заготовительные расходы по товарам, производимые до момента передачи в продажу, включать в покупную стоимость товаров.

## 2.5. Учет незавершенного производства и готовой продукции

2.5.1. Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

## 2.6. Учет доходов и расходов.

2.6.1. Учет доходов от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

2.6.2. Бухгалтерский учет доходов организации от обычных видов деятельности осуществляется в разрезе:

Доходы от обычных видов деятельности:

- доходы от сдачи внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- доходы от сдачи внаем собственных земельных участков;
- доходы от аренды оборудования;
- доходы от аренды транспортных средств;
- доходы от прочей аренды;
- доходы от услуг заказчика по организации строительных работ;
- доходы от предоставления консультаций по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- доходы от выполнения услуг агента.

Прочие доходы:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации прочего имущества;
- доходы от списания кредиторской задолженности;
- проценты за предоставленные займы;
- доходы от финансовых вложений;
- доходы от страхового возмещения;
- полученные штрафы и неустойки;
- доходы от продажи валюты;
- прочие.

2.6.3. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

2.6.4. Выручка от реализации продукции и товаров, иного имущества признается по мере перехода права собственности на продукцию и товары, иное имущество в соответствии с условиями



заключенных договоров.

2.6.5. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет «Выручка» в разрезе видов деятельности.

2.6.6. Работы, услуги, осуществляемые в рамках обычной деятельности, могут быть отнесены в аналитическом учете, в разрезе номенклатурных групп, к Прочим работам, услугам в случае, если доходы от таких работ, услуг в соответствии с заключенными договорами поступают не регулярно и сумма таких доходов составляет менее 5% от общей суммы доходов от обычной деятельности организации.

**Учет расходов, связанных с производством работ (услуг).**

2.6.7. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

2.6.8. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.6.9. Для организации бухгалтерского учета расходов используются следующие счета:

- бухгалтерский счет 20 «Основное производство», на котором собираются прямые расходы, непосредственно связанные с производством работ, оказанием услуг, в разрезах, описанных в предыдущем пункте;

- бухгалтерский счет 25 «Общепроизводственные расходы», на котором собираются косвенные расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг по основным видам деятельности, относящиеся к различным объектам строительства, объектам эксплуатации, работам, услугам и подлежащие распределению. Такие расходы собираются в разрезах подразделений и статей затрат;

- бухгалтерский счет 26 «Общехозяйственные расходы», на котором собираются косвенные расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производством работ, оказанием услуг в разрезах подразделений и статей затрат.

2.6.10. Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 25 «Общепроизводственные расходы», списываются со счета следующим образом:

- при закрытии месяца общепроизводственные расходы, накопленные за период по Департаменту эксплуатации и Департаменту аренды, списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением между объектами эксплуатации в разрезе каждого вида передаваемого в аренду имущества, пропорционально доходам, полученным от каждого объекта эксплуатации за текущий месяц по отдельному виду передаваемого в аренду имущества, по статье затрат «Общепроизводственные расходы»;

- общепроизводственные расходы, накопленные за период по Департаменту строительства, по окончании текущего месяца списываются в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 3 «Строительство объектов основных средств» (при выполнении функции заказчика-застройщика при строительстве собственных объектов) по статье затрат «Общепроизводственные расходы» и/или в дебет счета 20 «Основное производство» (при выполнении услуг по организации строительных работ по договору с другой организацией на оказание такой услуги) по статье затрат «Общепроизводственные расходы».

Распределение таких общепроизводственных расходов между счетами 08 и 20 производится пропорционально затратам на строительство объектов, понесенным в текущем месяце и относящимся к включаемым в инвентарную стоимость объекта (за исключением сумм по статье «Кредитное обеспечение»).

- общепроизводственные расходы, накопленные за период по Отделу проектных решений, по окончании текущего месяца списываются в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 3 «Строительство объектов основных средств» по статье затрат

«Общепроизводственные расходы» и/или в дебет счета 20 «Основное производство» по статье затрат «Общепроизводственные расходы» пропорционально затратам на проектирование, собранным по статье затрат «Проектные работы». На счете 08.03 такие затраты собираются при создании объектов строительства, учитываемых на балансе организации в период их строительства, на счете 20 – при выполнении работ по проектированию, осуществляемых согласно договорам подряда на проектирование. При отсутствии затрат по статье «Проектные работы» общепроизводственные расходы, накопленные за период по Отделу проектных решений, по окончании текущего месяца списываются в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 3 «Строительство объектов основных средств» пропорционально затратам на строительство объектов, понесенным в текущем месяце и относящимся к включаемым в инвентарную стоимость объекта (за исключением сумм по статье «Кредитное обеспечение») по статье затрат «Общепроизводственные расходы».

Суммы налога на имущество и земельного налога, начисленных относительно конкретных объектов, находящихся в эксплуатации, учитываются на счете 20 «Основное производство», а суммы этих налогов относительно не введенных в эксплуатацию объектов учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

**2.6.11.** Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90 «Продажи», распределяясь на все виды работ, услуг (по всем видам деятельности) пропорционально доходам, полученным от каждого вида работ, услуг за текущий месяц.

**2.6.12.** К прямым расходам относятся следующие статьи затрат:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, кроме расходов на оплату труда административно-управленческого персонала;
- суммы взносов, перечисляемых во внебюджетные фонды;
- суммы начисленной амортизации по амортизируемому имуществу, используемому при выполнении работ, в том числе имущества полученного по договорам лизинга, за исключением имущества общехозяйственного назначения;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством работ, оказанием услуг на конкретных объектах

#### ***Учет капитальных вложений в строительство***

**2.6.13.** Капитальные вложения в строительство отражаются в бухгалтерском учете по каждому объекту строительства или его части, которая в будущем должна стать отдельной единицей основных средств, в разрезе статей затрат.

#### ***Учет расходов будущих периодов***

**2.6.14.** Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

**2.6.15.** К расходам будущих периодов относятся расходы, связанные с:

- приобретением программного обеспечения;
- приобретением лицензий;
- расходами по страхованию;
- прочие расходы.

**2.6.16.** Срок, в течение которого списываются расходы будущих периодов, а также порядок их списания определяется непосредственно при принятии их к бухгалтерскому учету бухгалтером соответствующего участка на основании бухгалтерской справки установленной формы

(Приложение №3), оформленной в соответствии с первичными документами, подтверждающими обоснованность принятия к учету данного расхода в составе расходов будущих периодов.

2.6.17. В случае если срок, в течение которого должны списываться расходы будущих периодов, не может быть установлен на основании первичных документов, тогда этот срок считается равным двум годам.

## 2.7. Учет финансовых вложений

2.7.1. Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

2.7.2. В составе финансовых вложений организация учитывает:

- ценные бумаги других организаций;
- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам, в том числе работникам организации;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- вклады в уставные капиталы других организаций.

2.7.3. Финансовые вложения принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. В случае если дополнительные расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышают 5 процентов их стоимости, предусмотренной договором на приобретение, такие расходы учитываются в составе прочих расходов.

2.7.4. Текущая рыночная стоимость ценных бумаг не определяется. Ценные бумаги числятся в учете по первоначальной стоимости.

2.7.5. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание между первоначальной и номинальной стоимостями не производится.

2.7.6. Организация не производит переоценку финансовых вложений.

2.7.7. Расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости не производится.

2.7.8. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.7.9. Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

2.7.10. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, учитываются в составе прочих расходов.

2.7.11. Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

## 2.8. Учет займов и кредитов

2.8.1. Учет полученных кредитов и займов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

2.8.2. Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, переводу в состав краткосрочных кредитов и займов не подлежат и отражаются как долгосрочные до истечения срока возврата долга в соответствии с условиями договора.

2.8.3. Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями

договоров, отражаются в составе прочих расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

**2.8.4.** Проценты по кредитам и займам, полученным на создание (приобретение) основных средств и нематериальных активов, учитываются в составе стоимости этих активов и относятся в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Проценты по кредитам и займам, начисленные после принятия к учету объектов основных средств и нематериальных активов, либо после начала фактического использования этих объектов для выпуска продукции, выполнения работ, оказания услуг учитываются в составе прочих расходов.

Проценты по кредитам и займам, полученным для осуществления предварительной оплаты при приобретении материально-производственных запасов, учитываются в составе прочих расходов.

**2.8.5.** В составе дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, учитываются расходы, понесенные организацией и необходимые для получения займов и кредитов и их обслуживания.

**2.8.6.** Дополнительные затраты отражаются в составе прочих расходов или в составе себестоимости объектов основных средств или нематериальных активов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

## **2.9. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

**2.9.1.** Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

Пересчет производится на дату совершения сделок и на отчетную дату.

## **2.10. Резервы**

**2.10.1.** Оценочное обязательство (резерв) по оплате отпусков отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами 26 и 08 и рассчитывается ежемесячно следующим способом:

- путем определения (инвентаризации) количества неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска на отчетную дату, умножаемого на среднедневной заработок (с учетом страховых взносов).

**2.10.2.** Резерв на гарантийный ремонт не создается.

## **2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль.**

**2.11.1.** Информация о постоянных и временных разницях формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

**2.11.2.** Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

**2.11.3.** Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп.20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

## **2.12. Отчетность**

**2.12.1.** В организации составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за следующие периоды: 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев.

**2.12.2.** В целях составления достоверной бухгалтерской отчетности, а также определения способа исправления ошибок прошлых лет, определяются (устанавливаются) критерии существенности

для составления бухгалтерской отчетности:

- более 10 % от итога раздела баланса, группы статей доходов (расходов).

**2.12.3.** В целях составления достоверного Отчета о движении денежных средств устанавливается следующий перечень денежных эквивалентов:

- депозиты до востребования и депозиты сроком до 3 месяцев;
- банковские векселя со сроком погашения по предъявлению или не позднее, чем через 3 месяца.

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**«Учетная политика ЗАО «ДОРИНДА»**  
**для целей налогового учета на 2013 г.»**

**Раздел 1. Организационные решения**

**1.1. Организация учетного процесса**

1.1.1. Настоящая учетная политика Организации, устанавливает совокупность способов и методов определения доходов и расходов, их признания, оценки и распределения и призвана обеспечить единство методики ведения налогового учета в Организации в целом и в ее структурных подразделениях и достоверность налоговой отчетности.

1.1.2. Налоговый учет осуществляется по организации в целом центральной бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

1.1.3. Способы ведения налогового учета, избранные Организацией при формировании настоящей Учетной политики, применяются с первого января 2013 года и обязательны для применения всеми структурными подразделениями и филиалами Организации.

1.1.4. Ответственность за организацию налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, соблюдение налогового законодательства возлагается на руководителя.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение налогового учета, своевременное представление полной и достоверной налоговой отчетности возлагается на главного бухгалтера

1.1.5. Палоги и сборы, подлежащие уплате по месту нахождения обособленных подразделений, не имеющих счетов в банках, уплачиваются организацией.

1.1.6. Налоговый учет организован с использованием средств вычислительной техники (автоматизированная форма учета) на основании аналитических данных бухгалтерского учета и налоговых регистров в программах: 1С Предприятие 7.7 Зарплата, 1С: Предприятие 8 - Бухгалтерия предприятия, Global Salary (зарплата), Global HRM (управление персоналом).

Организацией в качестве регистров системы налогового учета используются налоговые регистры из программы «1С: Предприятие 8-Бухгалтерия предприятия», отдельные регистры бухгалтерского учета и самостоятельно разработанные предприятием регистры налогового учета, перечень и формы которых приведены в Приложении №4, а также план счетов (Приложение №1 к настоящей Учетной политике).

**Раздел 2. Способы ведения налогового учета**

**2.1. Налоговый учет амортизируемого имущества**

2.1.1. Для целей налогового учета амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 без применения понижающих (повышающих) коэффициентов.

2.1.2. Устанавливается единый срок полезного использования по амортизируемым объектам основных средств, входящим в состав одной амортизационной группы:

- А. первой группы- 13 месяцев;
- Б. второй группы - 25 месяцев;
- В. третьей группы – 37 месяцев;
- Г. четвертой группы - 61 месяц;

- Д. пятой группы - 85 месяцев
- Е. шестой группы - 121 месяц
- Ж. седьмой группы - 181 месяц
- З. восьмой группы - 241 месяц
- И. девятой группы - 301 месяц
- К. десятой группы - 361 месяц

2.1.3. По объектам основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником.

2.1.4. Для целей налогового учета затрат капитальные вложения в арендованное имущество амортизируются в течение срока действия договора аренды исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учетом срока полезного использования определяемого:

- по СМР - для арендованных объектов основных средств;
- по оборудованию - для капитальных вложений в указанные объекты в соответствии с классификацией основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

2.1.5. Расходы на ремонт основных средств признаются расходами периода в сумме фактических затрат, в котором они были осуществлены.

2.1.6. Для целей налогового учета затрат применять амортизационную премию в следующем порядке: включать в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов первоначальной стоимости основных средств, относящихся к десятой амортизационной группе (за исключением основных средств, полученных безвозмездно) и (или) расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств, суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 Налогового кодекса РФ.

Суммы амортизационной премии признавать в качестве косвенных расходов того отчетного (налогового) периода, на который приходится дата начала амортизации (дата изменения первоначальной стоимости) основных средств, в отношении которых были осуществлены капитальные вложения (ст. 272 НК РФ).

2.1.7. Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

По исключительным правам на использование программ для ЭВМ, баз данных срок полезного использования устанавливается 2 года.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности Организации).

## 2.2. Налоговый учет доходов и расходов

2.2.1. В Организации применяется порядок признания доходов и расходов по методу начисления в соответствии со статьями 271, 272 НК РФ.

2.2.2. Датой получения доходов от реализации считается день перехода права собственности на товары, результаты работ, а также дата оказания услуг.

2.2.3. Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с пунктом 4 статьи 271 НК РФ.

Доходы от выполнения работ и оказания услуг, относящиеся к нескольким отчетным периодам, и в случае если договором не предусмотрена поэтапная сдача работ, распределяются в следующем порядке:

- в случае если договором предусмотрено составление акта (справки) о выполненных работах (оказанных услугах), доходы признаются в суммах, определенных этими актами (справками);

- в случае если при выполнении работ может быть определена степень готовности работ, доходы признаются в соответствующей доле от общей стоимости работ на основании справки руководителя работ;

- в иных случаях доходы от выполнения работ и оказания услуг, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

**2.2.4.** Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) учитываются в составе доходов от реализации.

**2.2.5.** Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

**2.2.6.** Расходы налогоплательщика, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

**2.2.7.** Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль, собираются на счетах учета затрат и прочих расходов по статьям с признаком «не принимаемые в налоговый учет».

**2.2.8.** Прямыми признаются следующие расходы:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, кроме расходов на оплату труда административно-управленческого персонала;
- суммы взносов, перечисляемых во внебюджетные фонды (рассчитываемых от сумм оплаты труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, кроме расходов на оплату труда административно-управленческого персонала);
- суммы начисленной амортизации по амортизируемому имуществу, используемому при выполнении работ, в том числе имущества полученного по договорам лизинга, за исключением имущества общехозяйственного назначения.

**2.2.9.** Прямые расходы, связанные с оказанием услуг в полном объеме относятся на уменьшение доходов без распределения на остатки незавершенного производства.

**2.2.10.** Расходы на приобретение права на земельные участки, а также расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков признаются равномерно в течение срока действия указанного права.

**2.2.11.** Расходы по операциям хеджирования учитываются в соответствии с Положением о политике хеджирования, принятом в организации.

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

**2.3.1.** Списание МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится методом средней (скользящей) себестоимости.

**2.3.2.** Списание товаров при их реализации и ином выбытии производится методом средней (скользящей) себестоимости.

**2.3.3.** Стоимость покупных товаров формируется с учетом расходов, связанных с их приобретением.

Расходы по заготовке и доставке товаров, если такие расходы не включаются в цену приобретения товаров по условиям договора, включаются в состав косвенных расходов.

### **2.4. Учет расходов будущих периодов**

**2.4.1.** Налоговый учет отложенных расходов (расходов будущих периодов) ведется на забалансовых счетах в налоговых регистрах по следующим объектам:

- учет отрицательной разницы от реализации основных средств;



- учет расходов по переносу убытков на будущее.

## **2.5. Учет займов и кредитов**

2.5.1. Предельная величина расходов в виде процентов по долговым обязательствам принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в соответствии с пунктом 1.1 ст. 269 НК РФ.

## **2.6. Учет финансовых вложений**

2.6.1. При реализации или ином выбытии ценных бумаг применяется метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг по стоимости единицы.

## **2.7. Резервы**

2.7.1. В организации резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, по сомнительным долгам не формируются.

## **2.8. Учет налога на прибыль**

2.8.1. Распределение платежей по налогу на прибыль, включая авансовые платежи, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, между обособленными подразделениями производится с использованием показателя суммы расходов на оплату труда.

2.8.2. Ежемесячные авансовые платежи уплачиваются в размере 1/3 квартального авансового платежа.

2.8.3. Организация исполняет обязанности налогоплательщика по обособленным подразделениям по исчислению, уплате налога на прибыль и представлению налоговых деклараций.

## **2.9. НДС: раздельный учет**

2.9.1. В случае если принятые к учету товарно-материальные ценности с равной вероятностью будут использоваться для операций, облагаемых НДС или не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения), не являющихся объектом налогообложения, НДС, предъявленный поставщиком, предъявляется к вычету в момент принятия товаров к учету и восстанавливается в случае использования для операций, по которым НДС не уплачивается в периоде такого использования.

2.9.2. При осуществлении операций, как облагаемых НДС, так и освобождаемых от налогообложения, вычет налога производится в полной сумме (без распределения), если доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов.

2.9.3. В филиалах (обособленных подразделениях), самостоятельно ведущих бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций, применяется следующий порядок оформления и учета счетов-фактур:

- журнал учета полученных счетов - фактур, книга покупок и книга продаж ведется филиалами (обособленными подразделениями) в виде разделов журнала учета ЗАО «ДЮРИНДА»;

- подлинные экземпляры счетов-фактур, книг покупок и продаж (сброшюрованные, пронумерованные и заверенные подписями главного бухгалтера филиала (зам.главного бухгалтера по региону), представляются филиалами (обособленными подразделениями) в Организацию для оформления единой книги покупок, единой книги продаж и составления деклараций по налогу на добавленную стоимость в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

По истечении налогового периода, но не позднее даты подачи декларации, книга покупок и книга продаж распечатываются, страницы пронумеровываются, прошнуровываются и скрепляются печатью.

Перечень лиц, имеющих право подписи на счетах – фактурах, утверждается отдельным приказом по Организации (или доверенностью).

2.9.4. Книга покупок и книга продаж ведутся в электронном виде.

## **2.10. Учет налога на доходы физических лиц (НДФЛ)**

2.10.1. Для ведения налогового учета доходов, полученных физическими лицами, предоставленных им вычетов, исчисленных и удержанных налогов используется самостоятельно разработанная форма (Приложение №5) на основе показателей формы 1-НДФЛ "Налоговая карточка по учету доходов и налога на доходы физических лиц за 2003 год".

2.10.2. НДФЛ исчисляется и удерживается как по месту учета Организации, так и по месту нахождения каждого подразделения. Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая уплате в бюджет по месту нахождения филиала, обособленного подразделения, определяется исходя из суммы дохода, подлежащего налогообложению, начисляемого и выплачиваемого работникам этих филиалов, структурных подразделений, и удерживается из таких сумм.

## **ПРИЛОЖЕНИЯ**

|                |  |
|----------------|--|
| Приложение №1. | Рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета   |
| Приложение №2. | Перечень производственно-значимых активов стоимостью не более 40 000 рублей за единицу                           |
| Приложение №3. | Бухгалтерская справка по счету 97 «Расходы будущих периодов» (форма)   |
| Приложение №4. | Регистры налогового учета (перечень и формы)   |
| Приложение №5. | Форма учета доходов, полученных физическими лицами, предоставленных им вычетов, исчисленных и удержанных налогов |

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

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

**7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года**

Существенных изменений в составе имущества Поручителя, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала, не происходило.

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

Поручитель не участвовал в судебных процессах в качестве истца либо ответчика за период с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала, когда такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.

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

### **8.1. Дополнительные сведения о поручителе**

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

**Размер уставного капитала поручителя на 31.03.2013:**

55 000 рублей.

**Разбивка уставного капитала поручителя на обыкновенные и привилегированные акции с указанием общей номинальной стоимости каждой категории акций и размера доли каждой категории акций в уставном капитале поручителя:**

*Общее количество обыкновенных акций, штук: 55 000.*

*Общая номинальная стоимость обыкновенных акций, рублей: 55 000.*

*Размер доли обыкновенных акций в уставном капитале поручителя, %: 100.*

Привилегированные акции Поручителем не выпускались.

Информация о величине уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам Поручителя.

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

Изменений размера уставного капитала Поручителя за 2012, а также в 1 квартале 2013 не происходило.

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

**Наименование высшего органа управления поручителя:** Общее собрание акционеров.

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

Порядок уведомления участников Поручителя о проведении Общего собрания акционеров установлен пунктом 8.3.2, 8.3.3 устава Поручителя:

"...8.3.2. Годовое общее собрание акционеров созывается Советом директоров путем письменного уведомления, направленного каждому акционеру по адресу, указанному в реестре акционеров, в сроки, установленные законом.

8.3.3. Внеочередные собрания акционеров проводятся по решению Совета Директоров на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии (Ревизора), аудитора Общества, либо акционера (акционеров),

являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций. Порядок подготовки и созыва внеочередного Собрания определяются в соответствии с Федеральным Законом "Об акционерных обществах"..."

В соответствии со статьей 52 Закона об акционерных обществах сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 20 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, - не позднее чем за 30 дней до даты его проведения. В случае, если предлагаемого повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров (наблюдательного совета) общества, а также в случае, предлагаемая повестка дня общего собрания акционеров содержит вопрос о реорганизации общества в форме слияния, выделения или разделения, сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 70 дней до дня его проведения.

В указанные сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть направлено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, заказным письмом, если уставом общества не предусмотрен иной способ направления этого сообщения в письменной форме, или вручено каждому из указанных лиц под роспись либо, если это предусмотрено уставом общества.

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

В соответствии с пунктами 8.3.3 и 8.3.4 устава Поручителя:

"...8.3.3. Внеочередные собрания акционеров проводятся по решению Совета Директоров на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии (Ревизора), аудитора Общества, либо акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций. Порядок подготовки и созыва внеочередного Собрания определяются в соответствии с Федеральным Законом "Об акционерных обществах".

...

8.3.4. Порядок подготовки и созыва годового и внеочередного Собрания определяются в соответствии с Законом и требованиями федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг..."

В соответствии со статьей 55 Закона об акционерных обществах внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 (десяти) процентов голосующих акций Общества, должно быть проведено в течение 40 (сорока) дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

Если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров (наблюдательного совета) общества, то такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров, если меньший срок не предусмотрен уставом общества.

В случаях, когда в соответствии со статьями 68 - 70 Закона об акционерных обществах совет директоров (наблюдательный совет) общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 40 дней с момента принятия решения о его проведении советом директоров (наблюдательным советом) общества, если меньший срок не предусмотрен уставом общества.

В случаях, когда в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" совет директоров (наблюдательный совет) общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров для избрания членов совета директоров (наблюдательного совета) общества, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 90 дней с момента принятия решения о его проведении советом директоров (наблюдательным советом) общества, если более ранний срок не предусмотрен уставом общества.

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.

Совет директоров (наблюдательный совет) общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества.

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 советом директоров (наблюдательным советом) общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Решение об отказе в созыве 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, может быть принято в случае, если:

- i. не соблюден установленный настоящей статьёй и (или) пунктом 1 статьи 84.3 настоящего Федерального закона порядок предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров;
- ii. акционеры (акционер), требующие созыва внеочередного общего собрания акционеров, не являются владельцами предусмотренного пунктом 1 настоящей статьи количества голосующих акций общества;
- iii. ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям настоящего Федерального закона и иных правовых актов Российской Федерации.

Решение совета директоров (наблюдательного совета) общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе в его созыве направляется лицам, требующим его созыва, не позднее трех дней с момента принятия такого решения.

В случае, если в течение установленного Федеральным законом "Об акционерных обществах" срока советом директоров (наблюдательным советом) общества не принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, орган общества или лица, требующие его созыва, вправе обратиться в суд с требованием о понуждении общества провести внеочередное общее собрание акционеров.

#### **Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:**

В соответствии с пунктами 8.3, 8.3.1 и 8.3.3 устава Поручителя:

"...8.3. Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров. Годовое общее собрание проводится не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года Общества. На Годовом общем собрании акционеров должны решаться вопросы об избрании Совета директоров Общества, ревизионной комиссии (ревизора) общества, утверждении аудитора Общества, иные вопросы в соответствии с Законом и настоящим Уставом.

8.3.1. Проводимые помимо Годового общие собрания акционеров являются внеочередным.

...

8.3.3... Порядок подготовки и созыва внеочередного Собрания определяются в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах"..."

В соответствии со статьей 55 Закона об акционерных обществах внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 (десяти) процентов голосующих акций общества, должно быть проведено в течение 40 (сорока) дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

Если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров (наблюдательного совета) общества, то такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров, если меньший срок не предусмотрен уставом общества.

В случаях, когда в соответствии со статьями 68 - 70 Закона об акционерных обществах совет директоров (наблюдательный совет) общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 40 дней с момента принятия решения о его проведении советом директоров (наблюдательным советом) общества, если меньший срок не предусмотрен уставом общества.

В случаях, когда в соответствии с Законом об акционерных обществах совет директоров (наблюдательный совет) общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров для избрания членов совета директоров (наблюдательного совета) общества, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 90 дней с момента принятия решения о его проведении советом директоров (наблюдательным советом) общества, если более ранний срок не предусмотрен уставом общества.

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

В соответствии со статьей 53 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 в совет директоров общества, ревизионную комиссию (ревизоры) и счетную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, а также кандидата на должность единоличного исполнительного органа. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.

В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров Общества, акционеры или акционер, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе предложить кандидатов для избрания в совет директоров Общества, число которых не может превышать количественный состав совета директоров Общества.



В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об образовании единоличного исполнительного органа Общества и (или) о досрочном прекращении полномочий этого органа в соответствии с пунктами 6 и 7 статьи 69 Федерального закона "Об акционерных обществах", акционеры или акционер, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе предложить кандидата на должность единоличного исполнительного органа Общества.

Предложения, указанные выше, должны поступить в Общество не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного общего собрания акционеров.

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 и данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ), 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.

Совет директоров (наблюдательный совет) общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее пяти дней после окончания сроков, указанных выше сроков. Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества, за исключением случаев, если:

- акционерами (акционером) не соблюдены установленные сроки;
- акционеры (акционер) не являются владельцами достаточного количества голосующих акций общества;
- предложение не соответствует установленным требованиям;
- вопрос, предложенный для внесения в повестку дня общего собрания акционеров общества, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Закона об акционерных обществах и иных правовых актов Российской Федерации.

Мотивированное решение совета директоров (наблюдательного совета) общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня общего собрания

акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества направляется акционерам (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия.

В случае принятия советом директоров (наблюдательным советом) общества решения об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества либо в случае уклонения совета директоров (наблюдательного совета) общества от принятия такого решения акционер вправе обратиться в суд с требованием о понуждении общества включить предложенный вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества.

В случае, если предлагаемая повестка дня общего собрания акционеров содержит вопрос о реорганизации общества в форме слияния, выделения или разделения и вопрос об избрании совета директоров (наблюдательного совета) общества, создаваемого путем реорганизации в форме слияния, выделения или разделения, акционер или акционеры, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций реорганизуемого общества, вправе выдвинуть кандидатов в совет директоров (наблюдательный совет) создаваемого общества, его коллегиальный исполнительный орган, ревизионную комиссию или кандидата в ревизоры, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, указываемый в сообщении о проведении общего собрания акционеров общества в соответствии с проектом устава создаваемого общества, а также выдвинуть кандидата на должность единоличного исполнительного органа создаваемого общества.

В случае, если предлагаемая повестка дня общего собрания акционеров содержит вопрос о реорганизации общества в форме слияния, акционер или акционеры, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций реорганизуемого общества, вправе выдвинуть кандидатов для избрания в совет директоров (наблюдательный совет) создаваемого путем реорганизации в форме слияния общества, число которых не может превышать число избираемых соответствующим обществом членов совета директоров (наблюдательного совета) создаваемого общества, указываемое в сообщении о проведении общего собрания акционеров общества в соответствии с договором о слиянии.

Предложения о выдвижении кандидатов должны поступить в реорганизуемое общество не позднее, чем за 45 дней до дня проведения общего собрания акционеров реорганизуемого общества.

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

С информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя вправе знакомиться лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров.

В соответствии с Законом об акционерных обществах 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 ревизора общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы, совет директоров, ревизоры, 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.

Указанная информация (материалы) в течение 20 (двадцати) дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 30 (тридцати) дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления по месту нахождения единоличного 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 акционеров (участников) поручителя) решений, принятых высшим органом управления поручителя, а также итогов голосования:**

В соответствии с пунктом 4 статьи 62 Закона об акционерных обществах 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.

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

**1. Полное фирменное наименование:** Открытое акционерное общество

"КОМБИНАТ СБОРНЫХ СТРОИТЕЛЬНЫХ КОНСТРУКЦИЙ".

**Сокращенное фирменное наименование:** ОАО "КССК".

**ИНН:** 7729030790.

**ОГРН:** 1027700163281.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 119361, город Москва, улица Большая Очаковская, дом 2.

**Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %:** 99,4.

**Доля обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих поручителю, %:** 99,4.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

**2. Полное фирменные наименования** Закрытое акционерное общество "Дорожно-ремонтное строительное управление №34".

**Сокращенное фирменное наименование:** ЗАО "Дорожно-ремонтное строительное управление №34".

**ИНН:** 7722546970.

**ОГРН:** 1057747100290.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 109316, город Москва, 1-й Дубровский проезд, 78/15, строение 1, комната 4.

**Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих поручителю, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

**3. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ-ФИНАНС".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "О'КЕЙ-ФИНАНС".

**ИНН:** 7838366091.

**ОГРН:** 5067847491938.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 190000, город Санкт-Петербург,

улица Декабристов 6, помещение 10-Н.

**Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

**4. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Донская Звезда".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Донская Звезда".

**ИНН:** 3444123426.

**ОГРН:** 1053444063122.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 400005, Волгоградская область, город Волгоград, улица 7-й Гвардейской, дом 4, А.

**Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

**5. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Тайфун".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Тайфун".

**ИНН:** 5504079658.

**ОГРН:** 1035507001243.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 644001, Омская область, город Омск, улица Успенского, дом 31, корпус 3, литер А.

**Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

**6. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ПКФ ФОТОН".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "ПКФ ФОТОН".

**ИНН:** 7224023208.

**ОГРН:** 1027200845880.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 625051, Тюменская область, город Тюмень, улица 30 лет победы, дом 95.

**Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

**7. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Тагар-Сити".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Тагар-Сити".

**ИНН:** 7838389814.

**ОГРН:** 1077847573649.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 190000, город Санкт-Петербург, улица Галерная, дом 42, литер А.

**Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

**8. Полное фирменное наименование:** Закрытое акционерное общество "Олипс Д".

**Сокращенное фирменное наименование:** ЗАО "Олипс Д".

**ИНН:** 6674239830.

**ОГРН:** 1076674033370.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 620000, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Академика Шварца, дом 17, А.

**Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

**9. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "КБР-Торг".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "КБР-Торг".

**ИНН:** 4705043843.

**ОГРН:** 1084705003228.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, город Гатчина, Ленинградское шоссе, дом 10.

**Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

**10. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Джемир-Инвест".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Джемир-Инвест".

**ИНН:** 7447017977.

**ОГРН:** 1077447003292.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 454084, Челябинская область, город Челябинск, улица Кожзаводская, дом 100.

**Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

**11. Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Люкс Девелопмент".

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО "Люкс Девелопмент".

**ИНН:** 5012048359.

**ОГРН:** 1085012003207.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 109316, город Москва, 1-й Дубровский проезд, 78/14, строение 1, комната 1.

**Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %:** 100.

**Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %:** 0.

**Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %:** 0.

#### **8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем**

За отчетный период Поручителем не совершались существенные сделки.

#### **8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя**

Поручителю и/или его ценным бумагам за последний завершённый финансовый год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала рейтинги не присваивались.

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

|   |                            |
|---|----------------------------|
| <b>Категория акций:</b>   | Обыкновенные               |
| <b>Номинальная стоимость каждой акции:</b>  | 1 рубль                    |
| <b>Количество акций, находящихся в обращении (количества акций, которые не являются погашенными или аннулированными), шт.:</b>  | 55 000                     |
| <b>Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения, шт.:</b>   | 0                          |
| <b>Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены, шт.:</b>  | 0                          |
| <b>Количество объявленных акций, шт.:</b>   | 0                          |
| <b>Количество акций, находящихся на балансе поручителя, шт.:</b>  | 0                          |
| <b>Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам поручителя, шт.:</b> | 0                          |
| <b>Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации:</b>  | 1-01-00719-D от 20.11.2003 |

### Права, предоставляемые акциями их владельцам:

*Общие права акционера, владельца обыкновенных акций*

В соответствии с пунктами 5.2, 5.4, 5.6 устава Поручителя:

"...5.2. Акционеры, владельцы обыкновенных именных акций имеют право:

- участвовать в управлении делами Общества;
- получать информацию о деятельности Общества, знакомиться с бухгалтерскими книгами, иной документацией в порядке, установленном законодательством и настоящим Уставом;
- принимать участие в распределении прибыли;
- получать в случае ликвидации Общества часть имущества, оставшуюся после всех установленных законом расчетов пропорционально количеству и номинальной стоимости его акций.

...



5.4. Любой акционер, в соответствии с законом, вправе на основании письменного или устного запроса, адресованного Единоличному исполнительному органу, получать интересующую его информацию о деятельности Общества и ознакомиться с документацией Общества в пределах, установленных законом. Запрашиваемые документы и информация должны быть предоставлены Единоличным исполнительным органом в течение 7 дней со дня получения соответствующего запроса в помещении исполнительного органа.

...

5.6. Акционеры имеют также и другие права, а также несут и другие обязанности, вытекающие из действующего законодательства и Устава Общества...".

#### *Права акционера на распоряжение акциями*

Права акционеров, регулирующие переход прав на акции Поручителя определены пунктами 6.1, 6.2, 6.12, 6.13 устава Поручителя

"...6.1. Акционеры вправе продать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и Общества.

6.2. Акционеры Общества пользуются преимущественным правом приобретения акций перед третьими лицами, продаваемых другими акционерами этого Общества, по цене предложения третьему лицу пропорционально количеству акций, принадлежащих каждому из них.

...

6.12. Акции переходят к наследникам граждан и правопреемникам юридических лиц, являющихся владельцами акций Общества.

При наличии нескольких наследников или правопреемников участника Общества доля может быть разделена между ними.

6.13. Владелец акций Общества вправе заложить принадлежащие ему акции по решению Общего собрания акционеров Общества, принятому большинством голосов всех акционеров Общества...".

#### *Права акционера на получение объявленных дивидендов*

В соответствии с пунктом 7.4 устава Поручителя:

"...7.4. Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, распределяемая среди акционеров.

7.4.1. Общество вправе один раз в год принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено законом.

Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды. Дивиденды выплачиваются деньгами из чистой прибыли Общества.

7.4.2. Решение о выплате годовых дивидендов, размере годового дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа) принимается Общим собранием акционеров.

7.4.3. Срок выплаты годовых дивидендов не должен превышать 60 дней со дня принятия решения о выплате годовых дивидендов.

Список лиц, имеющих право получения годовых дивидендов, составляется на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в годовом общем собрании акционеров.

Порядок выплаты годовых дивидендов определяется законодательством.

7.4.4. Общество обязано соблюдать установленные законом ограничения на выплату дивидендов...".

*Права акционера – владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции*

В соответствии с пунктами 8.2, 8.4, 8.11 устава Поручителя:

"...8.2. Право на участие в Общем собрании осуществляется акционером как лично, так и через своего представителя, действующего на основании надлежаще составленной и удостоверенной доверенности.

8.4. Если все голосующие акции Общества принадлежат одному акционеру, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания акционеров, принимаются этим акционером единолично и оформляются письменно. При этом положения Федерального закона "Об акционерных обществах" и Устава, определяющие порядок и сроки подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров, не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового общего собрания акционеров.

8.11. Голосование на Общем собрании акционеров производится по принципу: "одна голосующая акция Общества – один голос", если иное не установлено законом...".

*Права акционера на получение части имущества поручителя в случае его ликвидации*

В соответствии с пунктом 13.5 устава Поручителя:

"...13.5. Имущество Общества, оставшееся после расчетов, установленных законодательством, распределяется между акционерами пропорционально количеству и номинальной стоимости принадлежащих им акций...".

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

**8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены**

Указанные выпуски отсутствуют.

### **8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными**

Указанные выпуски отсутствуют.

### **8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям поручителя с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям поручителя с обеспечением**

Поручитель не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к торгам на фондовой бирже биржевых облигаций не осуществлялся.

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

Поручитель не размещал облигации с ипотечным покрытием.

### **8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя**

Поручитель самостоятельно осуществляет ведение реестра владельцев именных ценных бумаг.

Поручитель не размещал документарные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением.

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

**Названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату окончания последнего отчетного квартала, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам ценных бумаг поручителя:**

- Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) №51-ФЗ от 30.11.1994, с последующими изменениями и дополнениями;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) №146-ФЗ от 31.07.1998, с последующими изменениями и дополнениями;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) №117-ФЗ от 05.08.2000, с последующими изменениями и дополнениями;
- Таможенный кодекс Таможенного союза (Приложение к Договору о Таможенном кодексе таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества (высшего органа таможенного союза) на уровне глав государств от 27.11.2009 №17);

- Федеральный закон №208-ФЗ от 26.12.1995 "Об акционерных обществах", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №39-ФЗ от 22.04.1996 "О рынке ценных бумаг", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №46-ФЗ от 05.03.1999 "О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №160-ФЗ от 09.07.1999 "Об иностранных инвестициях в Российской Федерации", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №39-ФЗ от 25.02.1999 "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №115-ФЗ от 07.08.2001 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №115-ФЗ от 25.07.2002 "О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №127-ФЗ от 26.10.2002 "О несостоятельности (банкротстве)", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №173-ФЗ от 10.12.2003 "О валютном регулировании и валютном контроле", с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон №86-ФЗ от 10.07.2002 "О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)", с последующими изменениями и дополнениями;
- Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

#### **8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя**

Налогообложение доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации, а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

#### **НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ**

| Вид дохода                       | Юридические лица   |             | Физические лица**** |                  |
|----------------------------------|--|-------------|---------------------|------------------|
|                                  | Резиденты  | Нерезиденты | Резиденты           | Нерезиденты***** |
| Доход от реализации ценных бумаг | 20% (из которых:<br>фед. бюджет – 2%;<br>бюджет субъекта – 18%)<br>0%* | 20%***      | 13%                 | 30%              |
| Доход в виде дивидендов          | 9%<br>0%**   | 15%         | 9%                  | 15%              |

\* Налоговая ставка 0 процентов применяется к налоговой базе, определяемой по доходам от операций по реализации или иного выбытия (в том числе погашения) акций российских организаций (долей участия в уставном капитале российских организаций), при условии, что на дату реализации или иного выбытия (в том числе погашения) таких акций (долей участия в уставном капитале организаций) они непрерывно принадлежат налогоплательщику на праве собственности или на ином вещном праве более пяти лет, а также:

1) если акции российских организаций относятся к ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, в течение всего срока владения налогоплательщиком такими акциями;

2) если акции российских организаций относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, и в течение всего срока владения налогоплательщиком такими акциями являются акциями высокотехнологического (инновационного) сектора экономики;

3) если акции российских организаций на дату их приобретения налогоплательщиком относятся к ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, и на дату их реализации указанным налогоплательщиком или иного выбытия (в том числе погашения) у указанного налогоплательщика относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг и являющимся акциями высокотехнологического (инновационного) сектора экономики.

\*\* Либо 0 % - по доходам, полученным российскими организациями в виде дивидендов при условии, что на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности не менее чем 50-процентным вкладом (долей) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарными расписками, дающими право на получение дивидендов в сумме, соответствующей не менее 50 процентам общей суммы выплачиваемых организацией дивидендов.

\*\*\* Доходы от реализации акций российских организаций, иностранной организацией, не имеющей представительства на территории Российской Федерации, не подлежат обложению у источника в Российской Федерации, кроме

реализации акций компаний, более 50 процентов активов которых состоит из недвижимого имущества, находящегося на территории Российской Федерации, а также финансовых инструментов, производных от таких акций, за исключением акций, признаваемых обращающимися на организованном рынке ценных бумаг в соответствии с пунктом 3 статьи 280 НК РФ. При этом доходы от реализации на иностранных биржах (у иностранных организаторов торговли) ценных бумаг или производных от них финансовых инструментов, обращающихся на этих биржах, не признаются доходами от источников в Российской Федерации.

\*\*\*\* Доходы, получаемые от реализации (погашения) долей участия в уставном капитале российских организаций, а также акций, указанных в пункте 2 статьи 284.2 НК РФ не подлежат налогообложению, при условии, что на дату реализации (погашения) таких акций (долей участия) они непрерывно принадлежали налогоплательщику на праве собственности или ином вещном праве более пяти лет.

\*\*\*\*\* В случае если налогоплательщик является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующее в течение данного налогового периода (его части) Соглашение (Договор) об избежании двойного налогообложения, данный налогоплательщик, в зависимости от положений конкретного Соглашения, может быть освобожден от уплаты налога на территории Российской Федерации, а также ему может быть предоставлено право на проведение зачета, получение налоговых вычетов или иных привилегий в счет уплаты налога за пределами территории Российской Федерации.

#### ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога - налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

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

Налоговая база.

При определении налоговой базы учитываются все доходы налогоплательщика, полученные им как в денежной, так и в натуральной формах, или право на распоряжение которыми у него возникло, а также доходы в виде материальной выгоды.

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. При получении налогоплательщиком дохода в виде материальной выгоды от приобретения ценных бумаг, налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости

ценных бумаг, финансовых инструментов срочных сделок над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение.

Рыночная стоимость ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из их рыночной цены с учетом предельной границы ее колебаний.

Рыночная стоимость ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из расчетной цены ценных бумаг с учетом предельной границы ее колебаний.

Порядок определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также порядок определения предельной границы колебаний рыночной цены устанавливаются федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации.

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

- с ценными бумагами (финансовыми инструментами срочных сделок), обращающимися на организованном рынке ценных бумаг;
- с ценными бумагами (финансовыми инструментами срочных сделок), не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся, помимо прочих, ценные бумаги, допущенные к торгам российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, в том числе на фондовой бирже. Указанные ценные бумаги относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, если по ним рассчитывается рыночная котировка ценной бумаги. Под рыночной котировкой ценной бумаги понимается:

- 3) средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, на фондовой бирже;
- 4) цена закрытия по ценной бумаге, рассчитываемая иностранной фондовой биржей по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через такую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам на иностранной фондовой бирже.

При отсутствии информации о средневзвешенной цене ценной бумаги у российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу (цене закрытия по ценной бумаге, рассчитываемой иностранной фондовой биржей), на дату ее реализации рыночной котировкой признается средневзвешенная цена (цена закрытия), сложившаяся на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по

этим ценным бумагам проводились хотя бы один раз в течение последних трех месяцев.

Ценные бумаги для целей налогообложения НДФЛ также признаются реализованными (приобретенными) в случае прекращения обязательств налогоплательщика передать (принять) соответствующие ценные бумаги зачетом встречных однородных требований, в том числе при осуществлении клиринга в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Однородными признаются требования по передаче имеющих одинаковый объем прав ценных бумаг одного Эмитента, одного вида, одной категории (типа).

При этом зачет встречных однородных требований должен в соответствии с законодательством Российской Федерации подтверждаться документами о прекращении обязательств по передаче (принятию) ценных бумаг, в том числе отчетами клиринговой организации, лиц, осуществляющих брокерскую деятельность, или управляющих, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации оказывают налогоплательщику клиринговые, брокерские услуги или осуществляют доверительное управление в интересах налогоплательщика.

Доходами по операциям с ценными бумагами признаются доходы от реализации (погашения) ценных бумаг, полученные в налоговом периоде.

Доходы в виде процента (купона, дисконта), полученные в налоговом периоде по ценным бумагам, включаются в доходы по операциям с ценными бумагами, если иное не предусмотрено статьей 214.1 НК РФ.

Доходы по операциям с ценными бумагами, обращающимися и не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляемым доверительным управляющим (за исключением управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд) в пользу выгодоприобретателя - физического лица, включаются в доходы выгодоприобретателя по соответствующим операциям с ценными бумагами.

Расходами по операциям с ценными бумагами признаются документально подтвержденные и фактически осуществленные налогоплательщиком расходы, связанные с приобретением, реализацией, хранением и погашением ценных бумаг. К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые Эмитенту ценных бумаг в оплату размещаемых ценных бумаг, а также суммы, уплачиваемые в соответствии с договором купли-продажи ценных бумаг;
- оплата услуг, оказываемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг, а также биржевыми посредниками и клиринговыми центрами;
- биржевой сбор (комиссия);



- оплата услуг лиц, осуществляющих ведение реестра;
- налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им ценных бумаг в порядке наследования;
- налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им в порядке дарения акций в соответствии с пунктом 18.1 статьи 217 НК РФ;
- суммы процентов, уплаченные налогоплательщиком по кредитам и займам, полученным для совершения сделок с ценными бумагами (включая проценты по кредитам и займам для совершения маржинальных сделок), в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей на дату выплаты процентов ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,1 раза, - для кредитов и займов, выраженных в рублях, и исходя из 9 процентов - для кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте;
- другие расходы, непосредственно связанные с операциями с ценными бумагами.

Финансовый результат по операциям с ценными бумагами определяется как доходы от операций за вычетом соответствующих расходов, указанных выше.

При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке, либо на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Финансовый результат определяется по каждой операции и по каждой совокупности операций с ценными бумагами. Финансовый результат определяется по окончании налогового периода, если иное не установлено статьей 214.1 НК РФ.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, уменьшает финансовый результат, полученный в налоговом периоде по совокупности соответствующих операций. При этом по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, сумма отрицательного финансового результата, уменьшающая финансовый результат по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения относились к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, может уменьшать финансовый результат, полученный в налоговом периоде по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Отрицательный финансовый результат по каждой совокупности вышеуказанных операций с ценными бумагами, признается убытком. Учет убытков по операциям с ценными бумагами осуществляется в порядке, установленном статьями 214.1 и 220.1 НК РФ.

При реализации ценных бумаг расходы в виде стоимости приобретения ценных бумаг признаются по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

В случае, если организацией-Эмитентом был осуществлен обмен (конвертация) акций, при реализации акций, полученных налогоплательщиком в результате обмена (конвертации), в качестве документально подтвержденных расходов налогоплательщика признаются расходы по приобретению акций, которыми владел налогоплательщик до их обмена (конвертации).

При реализации акций, полученных налогоплательщиком при реорганизации организаций, расходами на их приобретение признается стоимость, определяемая в соответствии с пунктами 4 – 6 статьи 277 НК РФ, при условии документального подтверждения налогоплательщиком расходов на приобретение акций реорганизуемых организаций.

Если налогоплательщиком были приобретены в собственность (в том числе получены на безвозмездной основе или с частичной оплатой, а также в порядке дарения или наследования) ценные бумаги, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи (погашения) ценных бумаг в качестве документально подтвержденных расходов на приобретение (получение) этих ценных бумаг учитываются суммы, с которых был исчислен и уплачен налог при приобретении (получении) данных ценных бумаг, и сумма налога, уплаченного налогоплательщиком.

Если при получении налогоплательщиком ценных бумаг в порядке дарения или наследования налог в соответствии с пунктами 18 и 18.1 статьи 217 НК РФ не взимается, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи (погашения) ценных бумаг, полученных налогоплательщиком в порядке дарения или наследования, учитываются также документально подтвержденные расходы дарителя (наследодателя) на приобретение этих ценных бумаг.

Суммы, уплаченные налогоплательщиком за приобретение ценных бумаг, в отношении которых предусмотрено частичное погашение номинальной стоимости ценной бумаги в период ее обращения, признаются расходами при таком частичном погашении пропорционально доле доходов, полученных от частичного погашения, в общей сумме, подлежащей погашению.

Налоговой базой по операциям с ценными бумагами признается положительный финансовый результат по совокупности соответствующих операций, исчисленный за налоговый период.

Налоговая база по каждой совокупности операций (операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, и операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке), определяется отдельно.

Налогоплательщики, получившие убытки в предыдущих налоговых периодах по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, вправе уменьшить налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, в текущем налоговом периоде на всю сумму полученного ими убытка или на часть этой суммы (перенести убыток на будущие периоды).

При этом определение налоговой базы текущего налогового периода производится с учетом особенностей, предусмотренных статьями 214.1 и 220.1 НК РФ.

Суммы убытка, полученные по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, перенесенные на будущие периоды, уменьшают налоговую базу соответствующих налоговых периодов по таким операциям.

Не допускается перенос на будущие периоды убытков, полученных по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Налогоплательщик вправе осуществлять перенос убытка на будущие периоды в течение 10 лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен этот убыток.

Налогоплательщик вправе перенести на текущий налоговый период сумму полученных в предыдущих налоговых периодах убытков. При этом убыток, не перенесенный на ближайший следующий год, может быть перенесен полностью или частично на следующий год из последующих девяти лет.

Если налогоплательщик понес убытки более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущие периоды производится в той очередности, в которой они понесены.

Налогоплательщик обязан хранить документы, подтверждающие объем понесенного убытка, в течение всего срока, когда он уменьшает налоговую базу текущего налогового периода на суммы ранее полученных убытков.

Учет убытков в соответствии со статьей 220.1 НК РФ осуществляется налогоплательщиком при представлении налоговой декларации в налоговый орган по окончании налогового периода.

Суммы, уплаченные по договору доверительного управления доверительному управляющему в виде вознаграждения и компенсации произведенных им расходов по осуществленным операциям с ценными бумагами, учитываются как расходы, уменьшающие доходы от соответствующих операций. При этом, если учредитель доверительного управления не является выгодоприобретателем по договору доверительного управления, такие расходы принимаются при исчислении финансового результата только у выгодоприобретателя.

Если договор доверительного управления предусматривает несколько выгодоприобретателей, распределение между ними доходов по операциям с

ценными бумагами, осуществляемых доверительным управляющим в пользу выгодоприобретателя, осуществляется исходя из условий договора доверительного управления.

В случае если при осуществлении доверительного управления совершаются операции с ценными бумагами, обращающимися и (или) не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, а также если в процессе доверительного управления возникают иные виды доходов (в том числе доходы в виде дивидендов, процентов), налоговая база определяется отдельно по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и по каждому виду дохода. При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, или на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Отрицательный финансовый результат по отдельным операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим в налоговом периоде, уменьшает финансовый результат по совокупности соответствующих операций. При этом финансовый результат определяется раздельно по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Доверительный управляющий признается налоговым агентом по отношению к лицу, в интересах которого осуществляется доверительное управление в соответствии с договором доверительного управления.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется по окончании налогового периода.

Налоговый агент (доверительный управляющий, брокер, лицо, осуществляющее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) определяет налоговую базу налогоплательщика по всем видам доходов от операций, осуществляемых налоговым агентом в пользу налогоплательщика за вычетом соответствующих расходов. При этом налоговый агент определяет налоговую базу налогоплательщика по всем видам доходов от операций, осуществленных налоговым агентом в интересах налогоплательщика в соответствии с указанными договорами, за вычетом соответствующих расходов.

Налоговый агент не учитывает при определении налоговой базы налогоплательщика доходы, полученные от операций, совершенных не на основании указанных договоров. Доверительный управляющий, брокер, лицо, осуществляющее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ, признается налоговым агентом по суммам налога, недоудержанным Эмитентом ценных бумаг, в том числе в случае совершения в пользу налогоплательщика операций, налоговая база по которым

определяется в соответствии со статьями 214.3 и 214.4 НК РФ.

Исчисление, удержание и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода, а также до истечения налогового периода или до истечения срока действия договора доверительного управления.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата налоговым агентом наличных денежных средств налогоплательщику или третьему лицу по требованию налогоплательщика, а также перечисление денежных средств на банковский счет налогоплательщика или на счет третьего лица по требованию налогоплательщика.

Выплатой дохода в натуральной форме в целях настоящего пункта признается передача налоговым агентом налогоплательщику ценных бумаг со счета депо (лицевого счета) налогового агента или счета депо (лицевого счета) налогоплательщика, по которым налоговый агент наделен правом распоряжения. Выплатой дохода в натуральной форме не признается передача налоговым агентом ценных бумаг по требованию налогоплательщика, связанная с исполнением последним сделок с ценными бумагами, при условии, если денежные средства по соответствующим сделкам в полном объеме поступили на счет (в том числе банковский счет) налогоплательщика, открытый у данного налогового агента.

При выплате налоговым агентом денежных средств (дохода в натуральной форме) до истечения налогового периода или до истечения срока действия договора доверительного управления налог исчисляется с налоговой базы, определяемой в соответствии со статьей 214.1 НК РФ.

Для определения налоговой базы налоговый агент производит расчет финансового результата для налогоплательщика, которому выплачиваются денежные средства или доход в натуральной форме, на дату выплаты дохода. При этом, если сумма выплачиваемых налогоплательщику денежных средств не превышает рассчитанную для него сумму в размере финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом, налог уплачивается с суммы выплаты.

При выплате дохода в натуральной форме сумма выплаты определяется в сумме фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на приобретение передаваемых налогоплательщику ценных бумаг.

Если сумма выплачиваемых налогоплательщику денежных средств превышает рассчитанную для него сумму финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом, налог уплачивается со всей суммы, соответствующей рассчитанной для данного налогоплательщика сумме финансового результата по

операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом.

При выплате налогоплательщику налоговым агентом денежных средств (дохода в натуральной форме) более одного раза в течение налогового периода исчисление суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

При наличии у налогоплательщика разных видов доходов (в том числе доходов, облагаемых налогом по разным ставкам) по операциям, осуществляемым налоговым агентом в пользу налогоплательщика, очередность их выплаты налогоплательщику в случае выплаты денежных средств (дохода в натуральной форме) до истечения налогового периода (до истечения срока действия договора доверительного управления) устанавливается по соглашению налогоплательщика и налогового агента.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога (полностью или частично) налоговый агент (брокер, доверительный управляющий, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) определяет возможность удержания суммы налога до наступления более ранней даты из следующих дат:

- месяца с даты окончания налогового периода, в котором налоговый агент не смог полностью удержать исчисленную сумму налога;
- даты прекращения действия последнего договора, заключенного между налогоплательщиком и налоговым агентом, при наличии которого налоговый агент осуществлял исчисление налога.

При невозможности удержать у налогоплательщика (полностью или частично) исчисленную сумму налога по факту прекращения срока действия последнего договора, который заключен между налогоплательщиком и налоговым агентом и при наличии которого последний осуществляет исчисление суммы налога, налоговый агент в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и о сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится налогоплательщиком в соответствии со статьей 228 НК РФ.

Налоговые агенты исчисляют, удерживают и перечисляют удержанный у налогоплательщика налог не позднее одного месяца с даты окончания налогового периода, с даты истечения срока действия последнего договора, заключенного налогоплательщиком с налоговым агентом, или с даты выплаты денежных средств (передачи ценных бумаг).

Вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при исчислении и уплате налога у

налогового агента (брокера, доверительного управляющего, управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или у иного лица, совершающего операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) либо по окончании налогового периода при представлении налоговой декларации в налоговый орган.

Особенности определения налоговой базы по операциям РЕПО с ценными бумагами и по операциям займа ценными бумагами устанавливаются статьями 214.3 и 214.4 НК РФ соответственно.

#### ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога - налог на прибыль.

К доходам относятся:

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

Налоговая база.

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

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

Ценные бумаги также признаются реализованными (приобретенными) в случае прекращения обязательств налогоплательщика передать (принять) соответствующие ценные бумаги зачетом встречных однородных требований, в том числе в случае прекращения таких обязательств при осуществлении клиринга в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

- 4) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;
- 5) 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;
- 6) если по ним в течение последних трех месяцев, предшествующих дате совершения налогоплательщиком сделки с этими ценными бумагами, рассчитывалась рыночная котировка, если это предусмотрено применимым законодательством.

Под применимым законодательством понимается законодательство государства, на территории которого осуществляется обращение ценных бумаг (заключение налогоплательщиком гражданско-правовых сделок, влекущих переход права собственности на ценные бумаги). В случаях невозможности однозначно определить, на территории какого государства заключались сделки с ценными бумагами вне организованного рынка ценных бумаг, включая сделки, заключаемые посредством электронных торговых систем, налогоплательщик вправе самостоятельно в соответствии с принятой им для целей налогообложения учетной политикой выбирать такое государство в зависимости от места нахождения продавца либо покупателя ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги для целей налогообложения понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, такой фондовой биржи, или цена закрытия по ценной бумаге, рассчитываемая иностранной фондовой биржей по сделкам, совершенным в течение торгового дня через такую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такой фондовой биржи. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае, если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, то за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

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



организатора торговли под датой совершения сделки следует понимать дату проведения торгов, на которых соответствующая сделка с ценной бумагой была заключена. В случае реализации ценной бумаги вне организованного рынка ценных бумаг датой совершения сделки считается дата определения всех существенных условий передачи ценной бумаги, то есть дата подписания договора.

Если по одной и той же ценной бумаге сделки на указанную дату совершались через двух и более организаторов торговли на рынке ценных бумаг, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать организатора торговли, значения интервала цен которого будут использованы налогоплательщиком для целей налогообложения.

При отсутствии информации об интервале цен у организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки налогоплательщик принимает интервал цен при реализации этих ценных бумаг по данным организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних трех месяцев.

При соблюдении налогоплательщиком порядка, изложенного выше, фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, находящаяся в соответствующем интервале цен, принимается для целей налогообложения в качестве рыночной цены.

В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная (максимальная) цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

По ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, фактическая цена сделки принимается для целей налогообложения, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами, определенными исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен. Предельное отклонение цен ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, устанавливается в размере 20 процентов в сторону повышения или понижения от расчетной цены ценной бумаги. В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены, определенной исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен, при определении финансового результата для целей налогообложения принимается минимальная (максимальная) цена, определенная исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка

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

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

- 3) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- 4) 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 РФ.

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.

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

### **8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям поручителя**

В период с 2008 по 2011 (включительно), а также в 1 квартале 2013 решение о выплате (объявлении) дивидендов Поручителем не принималось.

| Наименование показателя | 2012 |
|-------------------------|------|
|-------------------------|------|

| Наименование показателя   | 2012  |
|---|---|
| Категория акций, для привилегированных акций – тип  | Обыкновенные именные бездокументарные акции   |
| Орган управления поручителя, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления поручителя, на котором принято такое решение | Внеочередное Общее собрание акционеров  |
| Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, тыс. руб.  | 4,1   |
| Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), тыс. руб.  | 223 327,5   |
| Дата составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов  | 29.11.2012  |
| Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды   | 9 месяцев 2012  |
| Установленный срок (дата) выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)  | 31.01.2013  |
| Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущества)  | Денежные средства   |
| Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)  | Часть нераспределенной чистой прибыли отчетного года  |
| Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %  | 22,36   |
| Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа)   | По результатам 9 месяцев 2012 финансового года Поручитель принял решение (объявил) о выплате дивидендов по размещенным акциям в размере 223 327 500 рублей 00 копеек из расчета 4 060 рублей 50 копеек на каждую размещенную обыкновенную именную акцию Поручителя. Дивиденды выплачены в денежной форме в срок до 31.01.2013 в эквиваленте Долларов США по курсу Банка России, установленному на 30.12.2012 (протокол ВОСА 3012ОС/12 от 30.12.2012). |
| Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %   | 100   |

| Наименование показателя  | 2012  |
|--|---|
| В случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены поручителем не в полном объеме, - причины невыплаты объявленных дивидендов | Объявленные дивиденды выплачены Поручителем в полном объеме |
| Иные сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах, указываемые поручителем по собственному усмотрению                              | Отсутствуют   |

### **8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям поручителя**

Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

### **8.9. Иные сведения**

Иные сведения отсутствуют

### **8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками**

#### **8.10.1. Сведения о представляемых ценных бумагах**

Поручитель не осуществлял выпуск депозитарных расписок.

#### **8.10.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг**

Поручитель не осуществлял выпуск депозитарных расписок.

Прошито, пронумеровано

*436 (четыре) Тридцать шесть листов (а).*

Генеральный директор  
Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ  
групп» - управляющей организации, осуществляющей  
функции единоличного исполнительного органа  
Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»  
на основании договора от 20.12.2007г. № 6/н

Патрик Эдмонд Дезире Лонге

И.о. Главного бухгалтера

С.В. Федосеева

