

# ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

## *Открытое акционерное общество "Инвестиционно-финансовая корпорация "СОЮЗ"*

*Код эмитента: 80088-N*

**за 2 квартал 2014 г.**

Место нахождения эмитента: 115230 Россия, Москва, Электролитный проезд 3 стр. 2

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

Генеральный директор  
Дата: 14 августа 2014 г.

\_\_\_\_\_ В.В. Широков  
подпись

Главный бухгалтер  
Дата: 14 августа 2014 г.

\_\_\_\_\_ М.Н. Эрзина  
подпись

Контактное лицо: **Широков Владимир Владимирович, Генеральный директор**

Телефон: **8(985)767-81-37**

Факс: **отсутствует**

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

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **www.ifcs.ru; www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=25100**

## Оглавление

|   |    |
|---|----|
| Оглавление.....   | 2  |
| Введение .....  | 5  |
| I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет ..... | 6  |
| 1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента .....  | 6  |
| 1.2. Сведения о банковских счетах эмитента .....  | 6  |
| 1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....   | 7  |
| 1.4. Сведения об оценщике эмитента .....  | 7  |
| 1.5. Сведения о консультантах эмитента.....   | 7  |
| 1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....   | 7  |
| II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....   | 7  |
| 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента .....   | 7  |
| 2.2. Рыночная капитализация эмитента.....   | 8  |
| 2.3. Обязательства эмитента .....   | 9  |
| 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность.....   | 9  |
| 2.3.2. Кредитная история эмитента.....  | 10 |
| 2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.....   | 12 |
| 2.3.4. Прочие обязательства эмитента .....  | 14 |
| 2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг ....   | 14 |
| III. Подробная информация об эмитенте.....  | 14 |
| 3.1. История создания и развитие эмитента .....   | 14 |
| 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....   | 14 |
| 3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента .....  | 14 |
| 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента .....  | 14 |
| 3.1.4. Контактная информация.....   | 15 |
| 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика .....  | 16 |
| 3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....  | 16 |
| 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....   | 16 |
| 3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....  | 16 |
| 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....  | 16 |
| 3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....   | 17 |
| 3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента .....  | 18 |
| 3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ.....  | 18 |
| 3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг .....   | 18 |
| 3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....   | 18 |
| 3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи .....  | 18 |
| 3.3. Планы будущей деятельности эмитента .....  | 18 |
| 3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.....  | 18 |
| 3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение .....  | 18 |
| 3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента.....                             | 18 |
| 3.6.1. Основные средства .....  | 18 |
| IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....   | 19 |
| 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....   | 19 |
| 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств .....   | 20 |

|  |    |
|--|----|
| 4.3. Финансовые вложения эмитента.....   | 21 |
| 4.4. Нематериальные активы эмитента.....   | 21 |
| 4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований .....  | 21 |
| 4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....   | 21 |
| 4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....   | 22 |
| 4.6.2. Конкуренты эмитента.....  | 22 |
| 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.....   | 22 |
| 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....   | 22 |
| 5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....  | 22 |
| 5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....   | 22 |
| 5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента.....  | 26 |
| 5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента.....  | 26 |
| 5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....  | 26 |
| 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....  | 27 |
| 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....   | 27 |
| 5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....   | 28 |
| 5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....   | 29 |
| 5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.....  | 29 |
| VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....   | 29 |
| 6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....  | 29 |
| 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 (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.... | 29 |
| 6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции').....  | 31 |
| 6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.....   | 31 |
| 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.....   | 31 |
| 6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....  | 35 |
| 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....   | 35 |
| VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация.....   | 35 |
| 7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента.....  | 35 |
| 7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....   | 35 |
| 7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента.....   | 39 |
| 7.4. Сведения об учетной политике эмитента.....  | 39 |
| 7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....   | 39 |
| 7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года.....  | 39 |
| 7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....   | 39 |

|  |    |
|--|----|
| VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.....   | 39 |
| 8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....  | 39 |
| 8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....  | 39 |
| 8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента...  | 39 |
| 8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента .....  | 40 |
| 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 .....            | 40 |
| 8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.....   | 40 |
| 8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.....  | 40 |
| 8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....  | 40 |
| 8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента .....   | 42 |
| 8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....  | 42 |
| 8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными.....   | 43 |
| 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 ..... | 44 |
| 8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием .....   | 44 |
| 8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.....   | 44 |
| 8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.....                                 | 45 |
| 8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента .....   | 45 |
| 8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента .....   | 45 |
| 8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента .....   | 45 |
| 8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента .....   | 46 |
| 8.9. Иные сведения.....  | 47 |
| 8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками .....                                      | 47 |

## **Введение**

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

*В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг*

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

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

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

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

| ФИО   | Год рождения |
|---|--------------|
| Джураев Изатилло Абдухамидович (председатель) | 1985         |
| Моисеев Павел Александрович                   | 1982         |
| Базиленко Аркадий Владимирович                | 1978         |
| Иванов Владимир Петрович                      | 1952         |
| Долайчук Анна Сергеевна                       | 1985         |

Единоличный исполнительный орган эмитента

| ФИО                           | Год рождения |
|-------------------------------|--------------|
| Широков Владимир Владимирович | 1986         |

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

*Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен*

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

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **АКЦИОНЕРНЫЙ РОССИЙСКИЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК "РОСБИЗНЕСБАНК" (ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО АРКБ "Росбизнесбанк"**

Место нахождения: **115168, г. Москва, ул. Мытная, д.42-44, стр.12**

ИНН: **7706096522**

БИК: **044583676**

Номер счета: **40702810300010010095**

Корр. счет: **30101810800000000676**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **"Газпромбанк" (Открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ГПБ (ОАО)**

Место нахождения: **117420, г.Москва, ул.Наметкина, д.16, корп.1**

ИНН: **7744001497**

БИК: **044525823**

Номер счета: **40702810792000003332**

Корр. счет: 30101810200000000823

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Московский филиал Открытого акционерного общества «БАНК СГБ»*

Сокращенное фирменное наименование: *Московский филиал ОАО «БАНК СГБ»*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, 2/62, стр. 4*

ИНН: *3525023780*

БИК: *044583108*

Номер счета: *40702810519000000103*

Корр. счет: *30101810200000000108*

Тип счета: *расчетный*

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

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### 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

ФИО: *Эрзина Марина Николаевна*

Год рождения: *1977*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *Открытое акционерное общество "Инвестиционно-финансовая корпорация "СОЮЗ"*

Должность: *главный бухгалтер*

## 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*

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: *тыс. руб./чел.*

| Наименование показателя           | 2013, 6 мес. | 2014, 6 мес. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Производительность труда          | 11 686       | 1 043 672    |
| Отношение размера задолженности к | 6,29         | 8,70         |

|   |          |      |
|---|----------|------|
| собственному капиталу   |          |      |
| Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала | 0.81     | 0.89 |
| Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)  | 7 631.12 | 2,24 |
| Уровень просроченной задолженности, %   | 0        | 0    |

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

*Производительность труда за 6 месяцев 2014 года выросла в 89 раз по сравнению с аналогичным периодом 2013 года в связи со значительным ростом выручки в отчетном периоде.*

*Показатель отношения размера задолженности к собственному капиталу является индикатором финансовой независимости. Чем выше этот показатель, тем выше долговая нагрузка компании. По итогам 6 месяцев 2014 года данный коэффициент вырос на 38 % по сравнению с аналогичным периодом 2013 года в связи со значительным ростом долгосрочных обязательств в отчетном периоде.*

*Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала по итогам 6 месяцев 2014 года выросло незначительно по сравнению с аналогичным периодом 2013 года в связи с ростом долгосрочных обязательств в отчетном периоде.*

*Степень покрытия платежей долгов текущими доходами (прибылью) по итогам 6 месяцев 2014 года составила 2,24, что на 99% ниже данного коэффициента за аналогичный период 2013 года в связи со снижением краткосрочных обязательств и ростом выручки в отчетном периоде.*

*Просроченная задолженность у эмитента отсутствует.*

## 2.2. Рыночная капитализация эмитента

*Рыночная капитализация рассчитывается как произведение количества акций соответствующей категории (типа) на рыночную цену одной акции, раскрываемую организатором торговли на рынке ценных бумаг и определяемую в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 № 10-65/пз-н*

Единица измерения: *тыс. руб.*

|                         |      |            |
|-------------------------|------|------------|
| Наименование показателя | 2013 | 2 кв. 2014 |
| Рыночная капитализация  | 0    | 0          |

Информация об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании сведений которого осуществляется расчет рыночной капитализации, а также иная дополнительная информация о публичном обращении ценных бумаг по усмотрению эмитента:

*В связи с тем, что с момента допуска к торгам (27.12.2013) до даты окончания отчетного квартала (30.06.2014) торги ценной бумагой эмитента не проводились (сделки не совершались), рыночная цена одной акции, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг, отсутствует. Рыночная капитализация не рассчитывается.*

*Информация об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании сведений которого осуществляется расчет рыночной капитализации:*

*Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "Санкт-Петербургская биржа"*

*Место нахождения: 127006, г.Москва, ул.Долгоруковская, д.38*



Лицензия фондовой биржи: № 077-002  
 Дата выдачи лицензии: 29.08.2013  
 Срок действия лицензии: бессрочная  
 Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

Иная дополнительная информация о публичном обращении ценных бумаг по усмотрению эмитента:

Тип инструмента: акция обыкновенная именная бездокументарная ОАО "ИФК "СОЮЗ"  
 ISIN код: RU000A0JUAY3  
 Дата допуска к торгам на ОАО "СПБ": 27.12.2013

## 2.3. Обязательства эмитента

### 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

За 6 мес. 2014 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование показателя                                      | Значение показателя |
|--|---------------------|
| Долгосрочные заемные средства                                | 8 116 961           |
| в том числе:   |                     |
| кредиты  | 0                   |
| займы, за исключением облигационных                          | 0                   |
| облигационные займы  | 7 941 855           |
| Краткосрочные заемные средства                               | 6 567               |
| в том числе:   |                     |
| кредиты  | 0                   |
| займы, за исключением облигационных                          | 6 567               |
| 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

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование показателя                                 | Значение показателя |
|---|---------------------|
| Общий размер кредиторской задолженности                 | 337 589             |
| из нее просроченная                                     | 0                   |
| в том числе   |                     |
| перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами | 0                   |
| из нее просроченная                                     | 0                   |
| перед поставщиками и подрядчиками                       | 0                   |
| из нее просроченная                                     | 0                   |
| перед персоналом организации                            | 0                   |

|                     |         |
|---------------------|---------|
| из нее просроченная | 0       |
| прочая              | 337 589 |
| из нее просроченная | 0       |

***Просроченная кредиторская задолженность 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:

***Указанных кредиторов нет***

**2.3.2. Кредитная история эмитента**

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершеного 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 завершеного 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.

|  |   |
|--|---|
| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>  |   |
| <b>1. Облигационный займ, Облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя серии 01 со сроком погашения в 5 460 (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, в количестве 300 000 (Триста тысяч) штук, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, размещенные путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-80088-N от 01.04.2010 г.</b> |   |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>   |   |
| Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)  | Приобретатели ценных бумаг выпуска,   |
| Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR   | 300000 RUR X 1000   |
| Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR  | 0 RUR X 1000  |
| Срок кредита (займа), (дней)   | 5460  |
| Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых   | см. иные сведения   |
| Количество процентных (купонных) периодов  | 15  |
| Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях   | Нет   |
| Планный срок (дата) погашения кредита (займа)  | 31.03.2025  |
| Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)  | 15.04.2014  |
| Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению   | Размер процента по первому купону - 10,07 %<br>Размер процента по второму купону – 5,38 %<br>Размер процента по третьему купону – 3,75 %<br>Размер процента по четвертому купону – 3,75 % |

|  |   |
|--|---|
| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>  |   |
| <b>2. Облигационный займ, Облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 в количестве 10 000 000 (Десять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, размещенные путем открытой подписки, государственный регистрационный номер выпуска 4-02-80088-N от 09.08.2012 г.</b> |   |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>   |   |
| Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)  | Приобретатели ценных бумаг выпуска,   |
| Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR   | 10000000 RUR X 1000   |
| Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR  | 4280033078 RUR X 1  |
| Срок кредита (займа), (дней)   | 5460  |
| Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых   | см.иные сведения  |
| Количество процентных (купонных) периодов  | 13  |
| Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях   | Нет   |
| Планный срок (дата) погашения кредита (займа)  | 09.12.2027  |
| Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)  | действующий   |
| Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению   | Размер процента по первому купону - 2 %.<br><br>Размер процента со второго по тринадцатый купон определяется эмитентом в сроки, установленные Решением и Проспектом ценных бумаг. |

|  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| <b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>  |                                     |
| <b>3. Облигационный займ, Облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 03 в количестве 20 000 000 (Двадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, размещенные путем открытой подписки, государственный регистрационный номер выпуска 4-03-80088-N от 09.08.2012 г.</b> |                                     |
| <b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>   |                                     |
| Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)  | Приобретатели ценных бумаг выпуска, |
| Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR   | 20000000 RUR X 1000                 |
| Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR  | 2990980000 RUR X 1                  |
| Срок кредита (займа), (дней)   | 5460                                |
| Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых   | см.иные сведения                    |

|  |   |
|--|---|
| Количество процентных (купонных) периодов  | 13  |
| Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях | Нет   |
| Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)   | 18.07.2028  |
| Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)  | действующий   |
| Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению   | Размер процента по первому купону - 8 %.<br>Размер процента по второму купону - 9 %.<br><br>Размер процента с третьего по тринадцатый купон определяется эмитентом в сроки, установленные Решением и Проспектом ценных бумаг. |

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

Единица измерения: *руб.*

|  |              |
|--|--------------|
| Наименование показателя  | 2014, 6 мес. |
| Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения   | 629 647 400  |
| 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 | 629 647 400  |
| В том числе в форме залога или поручительства  | 629 647 400  |

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 в данном отчетном периоде не возникали*

*Дополнительная информация к расчету общей суммы обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения на дату окончания отчетного периода:*

*1) Наименование обязательства: Обязательство перед владельцами Облигаций Закрытого акционерного общества «Веста» (далее в рамках настоящего пункта – Эмитент, ЗАО «Веста») отвечать солидарно с Эмитентом за исполнение Эмитентом его обязательств, возникающих перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода по окончании купонного периода, номинальной стоимости Облигации при погашении, в том числе досрочном погашении по усмотрению Эмитента, а также выплате накопленного купонного дохода при досрочном погашении по усмотрению Эмитента.*

*Параметры Облигаций:*

*Государственный регистрационный номер выпуска и дата государственной регистрации: 4-01-73834-Н, 29.09.2011*

*Количество Облигаций: 275 000 штук*

*Номинальная стоимость одной Облигации: 1 000 руб.*

*Дата погашения облигаций: 04.12.2026*

*Величина процентной ставки по первому купонному периоду: 10,2 % годовых.  
Общий размер процентов, выплаченных по Облигациям Эмитента по первому купонному периоду: 27 973 000 руб.*

*Величина процентной ставки по второму купонному периоду: 8,0 % годовых.  
Общий размер процентов, выплаченных по Облигациям Эмитента по второму купонному периоду: 21 939 500 руб.*

*Величина процентной ставки по третьему купонному периоду: 12,5 % годовых.  
Общий размер процентов, подлежащих выплате по Облигациям Эмитента по третьему купонному периоду: 34 281 500 руб.*

*Условие предоставления обеспечения:*

*Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): 309 281 500 руб.*

*Способ обеспечения: поручительство*

*Предельный размер ответственности Поручителя составляет сумму в размере номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей не более 275 000 000 рублей и совокупного купонного дохода по всем Облигациям выпуска.*

*Оценки 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: по мнению эмитента риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств ЗАО «Веста» минимален; факторы, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, по мнению Эмитента, отсутствуют; вероятность возникновения факторов низкая.*

*2) Наименование обязательства: Обязательство перед владельцами Облигаций Закрытого акционерного общества «Приам» (далее в рамках настоящего пункта – Эмитент, ЗАО «Приам») отвечать солидарно с Эмитентом за исполнение Эмитентом его обязательств, возникающих перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода по окончании купонного периода, номинальной стоимости Облигации при погашении, в том числе досрочном погашении по усмотрению Эмитента, а также выплате накопленного купонного дохода при досрочном погашении по усмотрению Эмитента.*

*Параметры Облигаций:*

*Государственный регистрационный номер выпуска и дата государственной регистрации: 4-01-73835-Н, 29.09.2011*

*Количество Облигаций: 290 000 штук*

*Номинальная стоимость одной Облигации: 1 000 руб.*

*Дата погашения облигаций: 03.12.2026*

*Величина процентной ставки по первому купонному периоду: 9,0 % годовых.*

*Общий размер процентов, выплаченных по Облигациям Эмитента по первому купонному периоду: 26 027 500 руб.*

*Величина процентной ставки по второму купонному периоду: 8,0 % годовых.*

*Общий размер процентов, выплаченных по Облигациям Эмитента по второму купонному периоду: 23 136 200 руб.*

*Величина процентной ставки по третьему купонному периоду: 10,5 % годовых.*

*Общий размер процентов, подлежащих выплате по Облигациям Эмитента по третьему купонному периоду: 30 365 900 руб.*

*Условие предоставления обеспечения:*

*Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): 320 365 900 руб.*

*Способ обеспечения: поручительство*

*Предельный размер ответственности Поручителя составляет сумму в размере номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей не более 290 000 000 рублей и совокупного купонного дохода по всем Облигациям выпуска.*

*Оценки 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: по мнению эмитента риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств ЗАО «Приам» минимален; факторы, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, по мнению Эмитента, отсутствуют; вероятность возникновения*

*факторов низкая.*

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

*Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно 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**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### **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: *Открытое акционерное общество "Инвестиционно-финансовая корпорация "СОЮЗ"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *04.06.2013*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО "ИФК "СОЮЗ"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *04.06.2013*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "ИнтерСофт"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ИнтерСофт"*

Дата введения наименования: *23.01.2008*

Основание введения наименования:

*Решение внеочередного общего собрания участников ООО "ИнтерСофт" (протокол № 3 от 07.12.2007 г.)*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "ИнтерСофт"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ИнтерСофт"*

Дата введения наименования: *01.09.2010*

Основание введения наименования:

*Решение внеочередного общего собрания акционеров ЗАО "ИнтерСофт" (протокол № 4 от 11.08.2010 г.)*

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

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1087746092774*

Дата государственной регистрации: *23.01.2008*

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

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

Эмитент создан на неопределенный срок

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

*Эмитент создан в соответствии с законодательством Российской Федерации о хозяйственных обществах в результате преобразования общества с ограниченной ответственностью «ИнтерСофт» (ООО «ИнтерСофт») на основании решения его участников (протокол № 3 от 07.12.2007 года) в закрытое акционерное общество «ИнтерСофт» (ЗАО «ИнтерСофт»). Дата*

*внесения записи в ЕГРЮЛ о создании юридического лица 23.01.2008 года.*

*Внеочередным общим собранием акционеров Закрытого акционерного общества «ИнтерСофт» (протокол № 4 от 11.08.2010 года) принято решение об изменении типа акционерного общества с закрытого акционерного общества «ИнтерСофт» (ЗАО «ИнтерСофт») на открытое акционерное общество «ИнтерСофт» (ОАО «ИнтерСофт»). Дата внесения записи в ЕГРЮЛ о внесении записи о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица 01.09.2010 года.*

*Внеочередным общим собранием акционеров Открытого акционерного общества «ИнтерСофт» (протокол № 5 от 22.03.2013 года) принято решение об утверждении устава Общества в новой редакции, в том числе, об изменении фирменного наименования Общества с Открытое акционерное общество "ИнтерСофт" на Открытое акционерное общество "Инвестиционно-финансовая корпорация "СОЮЗ". Дата внесения записи в ЕГРЮЛ о внесении записи о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица 04.06.2013 года.*

*С даты государственной регистрации компания занималась инвестированием в IT проекты, в том числе в разработку программных комплексов для профессиональных участников фондового рынка. Принадлежащий компании программно-технический комплекс «АСУ профессионального участника рынка ценных бумаг» предназначен для реализации потребностей пользователей программных продуктов, являющихся профессиональными участниками фондового рынка, помогает использовать разнородные программные комплексы под единым управлением с учетом осуществляемых профессиональным участником рынка ценных бумаг бизнес-процессов. В настоящий момент программа используется несколькими профессиональными участниками фондового рынка и компания рассматривает возможность его продажи с целью высвобождения денежных средств для дальнейшего инвестирования в инфраструктурные проекты.*

*С 2011 года компания начала разработку нового направления деятельности – инвестиции в инфраструктурные проекты на территории РФ. Общество специализируется на проектах, обладающих наибольшей социальной значимостью, в таких сферах как: дошкольное образование, спорт, медицина. В целях обеспечения гарантий сохранности инвестированных средств Общество финансирует проекты, реализуемые на базе государственно-частного партнерства, как при условии социальной концессии с возвратом 100% инвестиций от государства, так и проекты с коммерческой составляющей.*

*На текущий момент обществом ведется разработка и подготовка нескольких инвестиционных проектов:*

- 1. Строительство детских садов в регионах Российской Федерации с дальнейшей передачей их в аренду и эксплуатацию профильным организациям.*
- 2. Создание объектов спортивного назначения в г. Оренбург с дальнейшей передачей их в аренду и эксплуатацию профильным организациям.*
- 3. Строительство объектов медицинского назначения в г. Калининграде.*

*Общество также осуществляет финансовую деятельность, в том числе, капиталовложения в ценные бумаги. Целью ведения данного вида деятельности является получение дохода от долгосрочных и краткосрочных вложений в ценные бумаги, а также операции с такими ценными бумагами.*

*Цель создания эмитента: получение прибыли.*

*Миссия Общества: развитие и улучшение инфраструктуры регионов России.*

### **3.1.4. Контактная информация**

Место нахождения эмитента

*115230 Россия, Москва, Электролитный проезд 3 стр. 2*

Телефон: 8(985)767-81-37

Факс: отсутствует

Адрес электронной почты: [info@ifcs.ru](mailto:info@ifcs.ru)

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: [www.ifcs.ru](http://www.ifcs.ru); [www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=25100](http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=25100)

### 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 7726586540

### 3.1.6. Филиалы и представительства эмитента Эмитент не имеет филиалов и представительств

## 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

### 3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Основное отраслевое направление деятельности эмитента согласно ОКВЭД: **65.23**

| Коды ОКВЭД |
|------------|
| 65.22.2    |
| 65.22.3    |
| 67.13      |
| 74.11      |
| 74.12      |
| 74.13      |
| 74.14      |
| 74.15      |

### 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

Единица измерения: **тыс. руб.**

Вид хозяйственной деятельности: **Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки**

| Наименование показателя  | 2013, 6 мес. | 2014, 6 мес. |
|--|--------------|--------------|
| Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.   | 0            | 2 087 344    |
| Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, % | 0            | 100          |

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

**Объем выручки (объем продаж) по виду деятельности "Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки" за 1-ое полугодие 2014 года составил 2 087 344 тыс.руб. За аналогичный период 2013 года выручка по данному виду деятельности отсутствовала в связи с другой структурой отраслевого направления деятельности эмитента согласно ОКВЭД.**



Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента

*Основная хозяйственная деятельность эмитента не имеет сезонного характера*

Общая структура себестоимости эмитента

| Наименование статьи затрат   | 2014, 6 мес. |
|--|--------------|
| Сырье и материалы, %   | 0            |
| Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %                                | 0            |
| Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, % | 0            |
| Топливо, %   | 0            |
| Энергия, %   | 0            |
| Затраты на оплату труда, %   | 0            |
| Проценты по кредитам, %  | 0            |
| Арендная плата, %  | 0            |
| Отчисления на социальные нужды, %  | 0            |
| Амортизация основных средств, %  | 0            |
| Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %                                      | 0            |
| Прочие затраты (пояснить)  |              |
| амортизация по нематериальным активам, %   | 0            |
| вознаграждения за рационализаторские предложения, %                                  | 0            |
| обязательные страховые платежи, %  | 0            |
| представительские расходы, %   | 0            |
| иное, %  | 100          |
| Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), % | 100          |
| Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости            | 108,03       |

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

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

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

1) федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

2) приказ от 29.07.1998 № 34н "Об утверждении положения о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";

3) приказ от 06.07.1999 г. № 43н "Об утверждении положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99) ;

4) приказ от 02.07.2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

5) учетная политика эмитента.

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

За 6 мес. 2014 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

***Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется***

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

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

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

***Импортные поставки отсутствуют***

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

***Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили***

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

***Эмитент не имеет разрешений (лицензий) сведения которых обязательно указывать в ежеквартальном отчете***

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

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

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

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

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

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

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

***Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили***

### **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**

***Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение***

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

#### **3.6.1. Основные средства**

На дату окончания отчетного квартала

### ***Основные средства отсутствуют***

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершеного 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. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

### ***Переоценка основных средств за указанный период не проводилась***

Указываются 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 (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

***У эмитента отсутствуют планы по приобретению, замене и выбытию основных средств.***

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

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

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: ***тыс. руб.***

| Наименование показателя   | 2013, 6 мес. | 2014, 6 мес. |
|---|--------------|--------------|
| Норма чистой прибыли, %   | -151.46      | 0,002        |
| Коэффициент оборачиваемости активов, раз  | 0.003        | 0.22         |
| Рентабельность активов, %   | -0.53        | 0,0004       |
| Рентабельность собственного капитала, %   | -3.83        | 0,004        |
| Сумма непокрытого убытка на отчетную дату   | 0            | 0            |
| Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, % | 0            | 0            |

### ***Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов***

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 по итогам 6 месяцев 2014 года составила 0,002, за аналогичный период 2013 года показатель имеет отрицательное значение в связи с получением убытка за 1-ое полугодие 2013 года.***

***Коэффициент оборачиваемости активов по итогам 6 месяцев 2014 года вырос в 73 раз в связи со значительным ростом выручки в отчетном периоде.***

***Рентабельность активов по итогам 6 месяцев 2014 года составила 0,0004 %, рентабельность собственного капитала 0,004 %. Данные показатели за аналогичный период 2013 года имеют***

*отрицательное значение в связи с получением убытка за 1-ое полугодие 2013 года.*

**Показатели соотношения непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов не рассчитывается в связи с отсутствием непокрытого убытка в анализируемых периодах.**

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

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

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал': **тыс. руб.**

| Наименование показателя         | 2013, 6 мес. | 2014, 6 мес. |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Чистый оборотный капитал        | 3 552 064    | 7 489 782    |
| Коэффициент текущей ликвидности | 2.85         | 22.76        |
| Коэффициент быстрой ликвидности | 2.85         | 22.76        |

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента, включаемой в состав ежеквартального отчета: **Нет**

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: **Да**

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

**Чистый оборотный капитал характеризует ликвидность компании, ее способность платить по обязательствам и избежать банкротства. Если текущие (краткосрочные) пассивы существенно превышают текущие (краткосрочные) активы, то это может означать значительное повышение риска несостоятельности компании. Величина чистого оборотного капитала эмитента в отчетных периодах значительно превышает краткосрочные обязательства, что положительно влияет на ликвидность компании. По итогам 6 месяцев 2014 года данный показатель вырос на 111% по сравнению с аналогичным периодом 2013 года вследствие роста оборотных активов за счет финансовых вложений и снижения краткосрочных обязательств.**

**Коэффициент текущей и быстрой ликвидности характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности предприятия оборотными средствами. Оборотные средства эмитента значительно превышают краткосрочные обязательства, что свидетельствует об устойчивой платежеспособности предприятия. По итогам 6 месяцев 2014 года данный показатель вырос в 8 раз по сравнению с аналогичным периодом 2013 года в связи со значительным снижением краткосрочных обязательств эмитента.**

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного

органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

#### 4.3. Финансовые вложения эмитента

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

#### 4.4. Нематериальные активы эмитента

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: **тыс. руб.**

| Наименование группы объектов нематериальных активов  | Первоначальная (восстановительная) стоимость | Сумма начисленной амортизации |
|--|--|-------------------------------|
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) у правообладателя на программы ЭВМ, база данных | 920 000                                      | 0                             |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>920 000</b>                               | <b>0</b>                      |

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

*Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000 (утв. приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 91н).*

Отчетная дата: **30.06.2014**

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

*Объект интеллектуальной собственности: программа для ЭВМ.*

*Дата выдачи свидетельства о государственной регистрации программы для ЭВМ: № 2008610900 от 20.02.2008 г.*

*Срок действия свидетельства: бессрочная.*

*Основные направления и результаты использования основных для эмитента объектов интеллектуальной собственности: зарегистрированный программно-технический комплекс предназначен для реализации потребностей пользователей программных продуктов, являющихся профессиональными участниками фондового рынка, помогает использовать разнородные программные комплексы под единым управлением с учетом осуществляемых профессиональным участником рынка ценных бумаг бизнес-процессов.*

*Результаты использования основных для эмитента объектов интеллектуальной собственности: эмитент деятельности, связанной с использованием объекта интеллектуальной собственности не осуществлял, информация не приводится.*

*Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: полученное эмитентом свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ на программно-технический комплекс имеет бессрочный характер, в связи с чем факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков, у эмитента отсутствуют.*

*Затраты эмитента на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств в первом квартале 2014 года составили 0 (Ноль) рублей.*

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

#### 4.6.2. Конкуренты эмитента

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### 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

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

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

##### 5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: *Джураев Изатилло Абдухамидович*

*(председатель)*

Год рождения: *1985*

Образование:  
*высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период |      | Наименование организации         | Должность                               |
|--------|------|----------------------------------|---|
| с      | по   |                                  |   |
| 2006   | 2012 | ООО УК "Альфа-Капитал"           | директор по работе с клиентами          |
| 2012   | 2013 | ООО "Атон"                       | директор по работе с крупными клиентами |
| 2013   | 2014 | ООО "ВМ Эксперт" (ИГ Третий Рим) | вице-президент                          |
| 2014   | н.в. | ООО "Анкор Инвест"               | вице-президент                          |

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Моисеев Павел Александрович**

Год рождения: **1982**

Образование:

**высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период |      | Наименование организации                           | Должность            |
|--------|------|--|----------------------|
| с      | по   |  |                      |
| 2010   | н.в. | ООО "Завод Медицинского оборудования им.Снигирева" | генеральный директор |
| 2013   | н.в. | ООО "Авангардные технологии"                       | генеральный директор |
| 2013   | н.в. | НПО "Интер ТехноПром"                              | генеральный директор |

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Базиленко Аркадий Владимирович**

Год рождения: **1978**

Образование:

**высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период |      | Наименование организации | Должность   |
|--------|------|--------------------------|---|
| с      | по   |                          |   |
| 2004   | 2011 | ОАО "Донской табак"      | начальник ОМТС  |
| 2011   | 2012 | ОАО "Донской табак"      | заместитель исполнительного директора по закупкам и логистике |
| 2012   | н.в. | ЗАО "Донской табак"      | заместитель исполнительного директора по закупкам и логистике |

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Иванов Владимир Петрович**

Год рождения: **1952**

Образование:

**высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период |      | Наименование организации | Должность            |
|--------|------|--------------------------|----------------------|
| с      | по   |                          |                      |
| 1988   | 2012 | ПК "Высотник"            | председатель         |
| 2012   | н.в. | ООО "ПК "Высотник"       | генеральный директор |

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

***Лицо указанных долей не имеет***



Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Долайчук Анна Сергеевна***

Год рождения: ***1985***

Образование:

***высшее***

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период |      | Наименование организации | Должность   |
|--------|------|--------------------------|---|
| с      | по   |                          |   |
| 2011   | 2012 | ООО "ИФК Метрополь"      | младший аналитик аналитического департамента                          |
| 2013   | 2013 | ОАО "Соллерс"            | специалист департамента корпоративных финансов                        |
| 2013   | н.в. | ООО "Пасифик Лоджистик"  | ведущий аналитик стратегического развития в административной компании |

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

*Лицо указанных должностей не занимало*

### 5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Широков Владимир Владимирович**

Год рождения: **1986**

Образование:

**высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период |      | Наименование организации | Должность  |
|--------|------|--------------------------|--|
| с      | по   |                          |  |
| 2013   | 2014 | ОАО "ИФК "СОЮЗ"          | заместитель генерального директора по финансовым вопросам (совместительство) |
| 2014   | н.в. | ОАО "ИФК "СОЮЗ"          | генеральный директор   |

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

**Указанных родственных связей нет.**

*Указанных родственных связей нет*

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

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

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

*Лицо указанных должностей не занимало*

### 5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

*Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен*

### 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

Единица измерения: *тыс. руб.*

|  |              |
|--|--------------|
| Наименование показателя                              | 2014, 6 мес. |
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 0            |
| Заработная плата                                     | 0            |
| Премии   | 0            |
| Комиссионные   | 0            |
| Льготы   | 0            |
| Компенсации расходов                                 | 0            |
| Иные виды вознаграждений                             | 0            |
| ИТОГО  | 0            |

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:  
*такие соглашения отсутствуют.*

Дополнительная информация:

*Вознаграждение каждому органу управления, в том числе, заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления в отчетном периоде не выплачивались.*

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

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

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

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Ревизор*

ФИО: *Кулешова Мария Петровна*

Год рождения: *1982*

Образование:

*высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период |      | Наименование организации | Должность                          |
|--------|------|--------------------------|------------------------------------|
| с      | по   |                          |                                    |
| 2003   | 2012 | ООО "ЮнилевеРус"         | финансовый аналитик                |
| 2012   | н.в. | "ПИК Прогресс"           | заместитель генерального директора |

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

**Указанных родственных связей нет**

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

**Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

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

**Лицо указанных должностей не занимало**

В случае наличия у эмитента службы внутреннего аудита или иного органа контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью, отличного от ревизионной комиссии эмитента, в состав которого входят более 10 лиц, информация, предусмотренная настоящим пунктом, указывается по не менее чем 10 лицам, являющимися членами соответствующего органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, включая руководителя такого органа: **такого органа нет**

**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 период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала:

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизор**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **тыс. руб.**

| Наименование показателя  | 2014, 6 мес. |
|--|--------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента | 0            |
| Заработная плата   | 0            |
| Премии   | 0            |
| Комиссионные   | 0            |
| Льготы   | 0            |
| Компенсации расходов   | 0            |
| Иные виды вознаграждений   | 0            |
| ИТОГО  | 0            |

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: **такие соглашения отсутствуют.**

Дополнительная информация:

**Вознаграждение органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, в том числе, заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления в отчетном периоде не выплачивались.**

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

Единица измерения: *тыс. руб.*

|   |              |
|---|--------------|
| Наименование показателя   | 2014, 6 мес. |
| Средняя численность работников, чел.                            | 2            |
| Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период | 915          |
| Выплаты социального характера работников за отчетный период     | 0            |

*Ключевым сотрудником является генеральный директор Общества.  
Профсоюзный орган не создан.*

**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 (складочном) капитале эмитента*

**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 лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **3**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **5**

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иного списка лиц, составленного в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **14.05.2014**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **5**

**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 (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) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

**Номинальный держатель**

Информация о номинальном держателе:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "АЛОП ИНВЕСТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "АЛОП ИНВЕСТ"**

Место нахождения

**115162 Россия, Москва, Шаболовка 31 стр. Б**

ИНН: 7706028226  
ОГРН: 1027700076117  
Телефон: +7 (495) 980-2498  
Факс: +7 (495) 980-2499  
Адрес электронной почты: *info@alor.ru*

Сведения о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг

Номер: **077-07830-000100**

Дата выдачи: **29.06.2004**

Дата окончания действия:

**Бессрочная**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ (ФСФР) России**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **100 369**

Количество привилегированных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **0**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:  
**отсутствуют**

Полное фирменное наименование: **HOTFIX TRADING LIMITED (ХОТФИКС ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД)**

Сокращенное фирменное наименование: **HOTFIX TRADING LIMITED (ХОТФИКС ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД)**

Место нахождения

**1505 Kunp, Nicosia, Cyprus, Stasinou, 1 MITSU BULDING 1 , 1st floor, Flat/Office 4 Plateia Eleftherias**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **89.0894%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **89.0894%**

Лица, контролирурующие участника (акционера) эмитента

**Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)**

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

**Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:  
**отсутствуют**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Республиканская интернет-биржа"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО РИБ"**

Место нахождения: **350055, Краснодарский край, город Краснодар, улица им Есенина, дом 82/1, пом.2**

ИНН: **7706217801**

ОГРН: **1027700077052**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **5.6869%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **5.6869%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

*Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)*

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

*Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)*

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:  
*отсутствует*

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

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

*Указанных лиц нет*

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

*Указанных лиц нет*

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')

*Указанное право не предусмотрено*

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

*Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет*

### **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: **20.03.2013**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Медиа»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Бизнес Медиа»**

Место нахождения: **119049, г. Москва, Ленинский пр., д.4, стр.1А**

ИНН: **7706678182**

ОГРН: **1077763992591**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **49**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **49**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Веста"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Веста"**

Место нахождения: **119146 Россия, город Москва, Фрунзенская набережная, д.16, корп.1, офис 44**

ИНН: **7704757505**

ОГРН: **1107746495108**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.3272**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.3272**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Приам"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Приам"**

Место нахождения: **119146 Россия, город Москва, Фрунзенская набережная, д.16, корп.1, офис 44**

ИНН: **7726586540**

ОГРН: **1087746092774**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **16.3709**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **16.3709**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Агра"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Агра"**

Место нахождения: **115682, г Москва, ул. Шипиловская, д. 64, корп. 1, офис 147**

ИНН: **7724737585**

ОГРН: **1107746116983**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **16.0781**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **16.0781**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **21.05.2013**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Медиа»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Бизнес Медиа»**

Место нахождения: **119049, г. Москва, Ленинский пр., д.4, стр.1А**

ИНН: **7706678182**

ОГРН: **1077763992591**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **49**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **49**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Веста"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Веста"**

Место нахождения: **119146 Россия, город Москва, Фрунзенская набережная, д.16, корп.1, офис 44**

ИНН: **7704757505**

ОГРН: **1107746495108**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.3272**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.3272**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Приам"**



Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Приам"**

Место нахождения: **119146 Россия, город Москва, Фрунзенская набережная, д.16, корп.1, офис 44**

ИНН: **7726586540**

ОГРН: **1087746092774**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **16.3709**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **16.3709**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Агра"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Агра"**

Место нахождения: **115682, г Москва, ул. Шипиловская, д. 64, корп. 1, офис 147**

ИНН: **7724737585**

ОГРН: **1107746116983**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **16.0781**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **16.0781**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **26.07.2013**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Медиа»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Бизнес Медиа»**

Место нахождения: **119049, г. Москва, Ленинский пр., д.4, стр.1А**

ИНН: **7706678182**

ОГРН: **1077763992591**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **49**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **49**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Веста"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Веста"**

Место нахождения: **119146 Россия, город Москва, Фрунзенская набережная, д.16, корп.1, офис 44**

ИНН: **7704757505**

ОГРН: **1107746495108**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.3272**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.3272**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Приам"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Приам"**

Место нахождения: **119146 Россия, город Москва, Фрунзенская набережная, д.16, корп.1, офис 44**

ИНН: **7726586540**

ОГРН: **1087746092774**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **16.3709**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **16.3709**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «РЕСПУБЛИКАНСКАЯ**

**ИНТЕРНЕТ-БИРЖА»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «РЕСПУБЛИКАНСКАЯ ИНТЕРНЕТ-БИРЖА»**

Место нахождения: **119017, г.Москва, Старомонетный пер., д.9, стр.1**

ИНН: **7706217801**

ОГРН: **1027700077052**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **16.0781**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **16.0781**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **23.10.2013**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **HOTFIX TRADING LIMITED (ХОТФИКС ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД)**

Сокращенное фирменное наименование: **HOTFIX TRADING LIMITED (ХОТФИКС ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД)**

Место нахождения: **1505, Кунр, Никосия, Stasinou, 1 MITSU BULDING 1 , 1st floor, Flat/Office 4 Plateia Eleftherias**

**Не является резидентом РФ**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **89.0894**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **89.0894**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Республиканская интернет-биржа"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "РИБ"**

Место нахождения: **119017, г.Москва, Старомонетный пер., д.9, стр.1**

ИНН: **7706217801**

ОГРН: **1027700077052**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **5.6869**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **5.6869**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **14.05.2014**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **HOTFIX TRADING LIMITED (ХОТФИКС ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД)**

Сокращенное фирменное наименование: **HOTFIX TRADING LIMITED (ХОТФИКС ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД)**

Место нахождения: **1505, Кунр, Никосия, Stasinou, 1 MITSU BULDING 1 , 1st floor, Flat/Office 4 Plateia Eleftherias**

**Не является резидентом РФ**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **89.0894**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **89.0894**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Республиканская интернет-биржа"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "РИБ"**

Место нахождения: *119017, г.Москва, Старомонетный пер., д.9, стр.1*  
ИНН: *7706217801*  
ОГРН: *1027700077052*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *5.6869*  
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: *5.6869*

Дополнительная информация:  
*отсутствует*

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

*Указанных сделок не совершалось*

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

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование показателя  | Значение показателя |
|--|---------------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков                               | 0                   |
| в том числе просроченная   | 0                   |
| Дебиторская задолженность по векселям к получению                                | 0                   |
| в том числе просроченная   | 0                   |
| Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 0                   |
| в том числе просроченная   | 0                   |
| Прочая дебиторская задолженность   | 1 929 487           |
| в том числе просроченная   | 0                   |
| Общий размер дебиторской задолженности   | 1 929 487           |
| в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности                  | 0                   |

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

*Указанных дебиторов нет*

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

### **7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента**

В отчетном периоде эмитентом составлялась годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США

Отчетный период

Год: *2013*

Квартал:

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, раскрываемая в настоящем пункте ежеквартального отчета  
**МСФО**

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету

## 7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

### Бухгалтерский баланс на 30.06.2014

Форма № 1 по ОКУД

Дата

Организация: **Открытое акционерное общество "Инвестиционно-финансовая корпорация "СОЮЗ"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности: **Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность**

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес): **115230 Россия, Москва, Электролитный проезд 3 стр. 2**

|                   |
|-------------------|
| Коды              |
| <b>0710001</b>    |
| <b>30.06.2014</b> |
| <b>83215560</b>   |
| <b>7726586540</b> |
| <b>65.23</b>      |
| <b>47 / 34</b>    |
| <b>384</b>        |

| Пояснения | АКТИВ  | Код строки  | На 30.06.2014 г. | На 31.12.2013 г. | На 31.12.2012 г. |
|-----------|--|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 1         | 2  | 3           | 4                | 5                | 6                |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |             |                  |                  |                  |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110        | 920 000          | 920 000          | 920 000          |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120        |                  |                  |                  |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130        |                  |                  |                  |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140        |                  |                  |                  |
|           | Основные средства  | 1150        |                  |                  |                  |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160        |                  |                  |                  |
|           | Финансовые вложения  | 1170        |                  |                  |                  |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180        |                  |                  |                  |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190        | 680 241          | 640 525          | 2 078 095        |
|           | <b>ИТОГО по разделу I</b>                                  | <b>1100</b> | <b>1 600 241</b> | <b>1 560 525</b> | <b>2 998 095</b> |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |             |                  |                  |                  |
|           | Запасы   | 1210        | 5                |                  |                  |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220        |                  |                  |                  |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230        | 1 929 487        | 422 163          | 312 501          |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240        | 5 823 177        | 3 943 790        | 11 360 960       |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250        | 242              | 117              | 21               |

|  |                         |      |           |           |            |
|--|-------------------------|------|-----------|-----------|------------|
|  | Прочие оборотные активы | 1260 | 81 026    |           | 20         |
|  | ИТОГО по разделу II     | 1200 | 7 833 937 | 4 366 070 | 11 673 501 |
|  | БАЛАНС (актив)          | 1600 | 9 434 177 | 5 926 595 | 14 671 597 |

| Пояснения | ПАССИВ   | Код строки | На 30.06.2014 г. | На 31.12.2013 г. | На 31.12.2012 г. |
|-----------|--|------------|------------------|------------------|------------------|
| 1         | 2  | 3          | 4                | 5                | 6                |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |            |                  |                  |                  |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310       | 920 010          | 920 010          | 920 010          |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320       |                  |                  |                  |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340       |                  |                  |                  |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350       |                  |                  |                  |
|           | Резервный капитал  | 1360       |                  |                  |                  |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370       | 53 051           | 53 018           | 38 959           |
|           | ИТОГО по разделу III   | 1300       | 973 061          | 973 028          | 958 969          |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |            |                  |                  |                  |
|           | Заемные средства   | 1410       | 8 116 961        | 4 500 080        | 11 831 400       |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420       |                  |                  |                  |
|           | Оценочные обязательства  | 1430       |                  |                  |                  |
|           | Прочие обязательства   | 1450       |                  |                  |                  |
|           | ИТОГО по разделу IV  | 1400       | 8 116 961        | 4 500 080        | 11 831 400       |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |            |                  |                  |                  |
|           | Заемные средства   | 1510       | 6 567            | 171 725          | 296 726          |
|           | Кредиторская задолженность   | 1520       | 337 589          | 281 761          | 1 584 502        |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530       |                  |                  |                  |
|           | Оценочные обязательства  | 1540       |                  |                  |                  |
|           | Прочие обязательства   | 1550       |                  |                  |                  |
|           | ИТОГО по разделу V   | 1500       | 344 155          | 453 486          | 1 881 228        |
|           | БАЛАНС (пассив)  | 1700       | 9 434 177        | 5 926 595        | 14 671 597       |

**Отчет о финансовых результатах  
за 6 месяцев 2014 г.**

Форма № 2 по ОКУД

Организация: **Открытое акционерное общество "Инвестиционно-финансовая корпорация "СОЮЗ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **115230 Россия, Москва, Электролитный проезд 3 стр. 2**

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /  
ОКФС

по ОКЕИ

|                   |
|-------------------|
| Коды              |
| <b>0710002</b>    |
| <b>30.06.2014</b> |
| <b>83215560</b>   |
| <b>7726586540</b> |
| <b>65.23</b>      |
| <b>47 / 34</b>    |
| <b>384</b>        |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код строк и | За 6 мес.2014 г. | За 6 мес.2013 г. |
|-----------|---|-------------|------------------|------------------|
| 1         | 2   | 3           | 4                | 5                |
|           | Выручка   | 2110        | 2 087 344        | 23 371           |
|           | Себестоимость продаж  | 2120        | -1 932 177       | -23 119          |
|           | Валовая прибыль (убыток)  | 2100        | 155 167          | 252              |
|           | Коммерческие расходы  | 2210        |                  |                  |
|           | Управленческие расходы  | 2220        | -1 340           |                  |
|           | Прибыль (убыток) от продаж  | 2200        | 153 827          | 252              |
|           | Доходы от участия в других организациях   | 2310        |                  |                  |
|           | Проценты к получению  | 2320        | 69 235           | 37 121           |
|           | Проценты к уплате   | 2330        | -3 290           | -48 671          |
|           | Прочие доходы   | 2340        | 15 293           | 3 347            |
|           | Прочие расходы  | 2350        | -235 032         | -27 447          |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения   | 2300        | 33               | -35 398          |
|           | Текущий налог на прибыль  | 2410        |                  |                  |
|           | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)  | 2421        |                  |                  |
|           | Изменение отложенных налоговых обязательств   | 2430        |                  |                  |
|           | Изменение отложенных налоговых активов  | 2450        |                  |                  |
|           | Прочее  | 2460        |                  |                  |
|           | Чистая прибыль (убыток)   | 2400        | 33               | -35 398          |
|           | СПРАВОЧНО:  |             |                  |                  |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510        |                  |                  |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520        |                  |                  |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500        | 33               | -35 398          |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900        |                  |                  |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910        |                  |                  |

### **7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента**

*Эмитент не составляет сводную бухгалтерскую отчетность в связи с отсутствием дочерних и зависимых обществ.*

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

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### **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**

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

*Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было*

Дополнительная информация:

*Эмитент недвижимым имуществом не владеет.*

### **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/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала*

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

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

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

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **920 010 000**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **920 010 000**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

*Величина уставного капитала соответствует учредительным документам.*

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

эмитента

*Изменений размера УК за данный период не было*

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

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### 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

*Указанных организаций нет*

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

За отчетный квартал

*Указанные сделки в течение данного периода не совершались*

### 8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

В случае присвоения эмитенту и/или ценным бумагам эмитента кредитного рейтинга (рейтингов), по каждому из известных эмитенту кредитных рейтингов за последний заверченный финансовый год, а также за период с даты начала текущего года, до даты окончания отчетного квартала, указываются

Объект присвоения рейтинга: *эмитент*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "НРА"*

Место нахождения: *109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35 А стр. 1*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:

<http://www.ra-national.ru/ratings/holding-financial-companies/holding-financial-comp-individual/hold-fin-comp-individual-metod/>

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *«BBB+» достаточная кредитоспособность, первый уровень*

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 | Значения кредитного рейтинга                          |
|-----------------|---|
| 19.07.2013      | "BBB+" достаточная кредитоспособность, первый уровень |

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

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): *1 000*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *920 010*



Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): **0**

Количество объявленных акций: **15 000 000**

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) эмитента: **0**

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

Выпуски акций данной категории (типа):

| Дата государственной регистрации | Государственный регистрационный номер выпуска |
|----------------------------------|---|
| 27.03.2008                       | 1-01-80088-N                                  |

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

**В соответствии с уставом эмитента правами, предоставляемыми акциями их владельцам, являются:**

**"11.1. Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру — ее владельцу одинаковый объем прав.**

**11.2. Привилегированные акции Общества одной категории (типа) предоставляют акционерам — их владельцам одинаковый объем прав и имеют одинаковую номинальную стоимость.**

**11.3. Общие права владельцев акций всех категорий (типов):**

**11.3.1 отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и общества;**

**11.3.2 преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа);**

**11.3.3 акционеры общества, голосовавшие против или не принимавшие участия в голосовании по вопросу о размещении посредством закрытой подписки акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, имеют преимущественное право приобретения дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, размещаемых посредством закрытой подписки, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа). Указанное право не распространяется на размещение акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, осуществляемое посредством закрытой подписки только среди акционеров, если при этом акционеры имеют возможность приобрести целое число размещаемых акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, пропорционально количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа);**

**11.3.4 получать долю чистой прибыли (дивиденды), подлежащую распределению между акционерами в порядке, предусмотренном законом и уставом, в зависимости от категории (типа) принадлежащих им акций;**

**11.3.5 получать часть имущества общества, оставшегося после ликвидации общества (ликвидационная квота), пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа);**

**11.3.6 иметь доступ к документам общества в порядке, предусмотренном законом и уставом, и получать их копии за плату, не превышающую расходов на их изготовление;**

**11.3.7 передавать все или часть прав, предоставляемых акцией соответствующей категории (типа), своему представителю (представителям) на основании доверенности;**

**11.3.8 обращаться с исками в суд;**

**11.3.9 требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих им акций в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;**

**11.3.10 осуществлять иные права, предусмотренные законодательством, уставом и решениями общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией.**

**11.4. Акционеры — владельцы акций разных категорий (типов) имеют следующие права:**

**11.4.1. Акционеры — владельцы обыкновенных акций Общества, помимо общих прав владельцев акций всех категорий (типов), также имеют право:**

11.4.1.1. участвовать в общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции лично либо через своего представителя;

11.4.1.2. избирать и быть избранными в органы управления и контрольные органы Общества в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;

11.4.1.3. осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Уставом и решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией.

11.4.2. Акционеры - владельцы привилегированных акций, помимо общих прав владельцев акций всех категорий (типов), также имеют право:

11.4.2.1. принимать участие в Общем собрании акционеров с правом голоса:

- при решении вопросов о реорганизации и ликвидации Общества;

- при решении вопросов о внесении изменений и дополнений в Устав Общества, ограничивающих права акционеров – владельцев привилегированных акций;

- по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров, начиная с Общего собрания акционеров, следующего за годовым Общим собранием акционеров, на котором независимо от причин не было принято решение о выплате дивидендов или было принято решение о неполной выплате дивидендов по привилегированным акциям. Право акционеров- владельцев привилегированных акций участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса прекращается с момента первой выплаты по указанным акциям дивидендов в полном размере.

11.4.2.2. на получение ежегодных дивидендов в размере и в порядке, предусмотренных настоящим Уставом и действующим законодательством Российской Федерации;

11.4.2.3. на получение ликвидационной стоимости, которая на одну привилегированную акцию составляет часть имущества Общества, соответствующую доле одной привилегированной акции в уставном капитале Общества.

11.5 Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 % (двух процентов) голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров Общества, ревизионную комиссию 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 60 (шестьдесят) дней после окончания финансового года. В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, которые должны избираться кумулятивным голосованием, акционеры (акционер) общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2% (двух процентов) голосующих акций общества, вправе предложить кандидатов для избрания в Совет директоров Общества, число которых не может превышать количественный состав Совета директоров Общества. Такие предложения должны поступить в Общество не менее чем за 30 (тридцать) дней до даты проведения внеочередного Общего собрания акционеров.

11.6. Общество в соответствии с действующим законодательством вправе выпускать любые категории и типы привилегированных акций.

11.7. В случае выпуска Обществом привилегированных акций определенной категории (типа), акционеры – владельцы привилегированных акций Общества не имеют права голоса на Общем собрании акционеров Общества, за исключением случаев, определенных действующим законодательством для определенной категории (типа) привилегированных акций Общества."

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

27.12.2013 акции обыкновенные именные бездокументарные эмитента допущены к торгам без включения в котировальный список на ОАО "Санкт-Петербургская биржа".

### 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

Вид ценной бумаги: облигации

Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя

Серия: 01

облигации процентные неконвертируемые со сроком погашения в 5 460 день с даты начала размещения, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, в количестве 300 000 штук, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, размещенные путем закрытой подписки

Государственный регистрационный номер выпуска: **4-01-80088-N**

Дата государственной регистрации выпуска: **01.04.2010**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **РО ФСФР России в Центральном федеральном округе**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Количество ценных бумаг выпуска: **300 000**

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: **Нет**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: **1 000**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **300 000 000**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **15.04.2014**

Основание для погашения ценных бумаг выпуска: **исполнение обязательств по ценным бумагам**

### **8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными**

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **02**

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: **облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 в количестве 10 000 000 (Десять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения, размещенные путем открытой подписки**

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: **Нет**

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-02-80088-N**

Дата государственной регистрации: **09.08.2012**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **ФСФР России**

Количество ценных бумаг выпуска: **10 000 000**

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **10 000 000 000**

Номинал: **1 000**

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: **Нет**

Состояние ценных бумаг выпуска: **находятся в обращении**

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: **Нет**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **11.01.2013**

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: **13**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **09.12.2027**

Указывается точно: **Да**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: **[www.ifcs.ru](http://www.ifcs.ru); [www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=25100](http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=25100)**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

**Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет**

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *документарные на предъявителя*

Серия: *03*

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: *облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 03 в количестве 20 000 000 (Двадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения, размещаемые путем открытой подписки*

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: *Нет*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: *4-03-80088-N*

Дата государственной регистрации: *09.08.2012*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *ФСФР России*

Количество ценных бумаг выпуска: *20 000 000*

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: *20 000 000 000*

Номинал: *1 000*

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: *Нет*

Состояние ценных бумаг выпуска: *размещение завершено*

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: *Нет*

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: *17.10.2013*

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: *15*

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: *18.07.2028*

Указывается точно: *Да*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: *www.ifcs.ru; www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=25100*

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: *Нет*

*Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет*

#### **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**

*Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к торгам на фондовой бирже биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся*

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

*Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены*

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

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: *регистратор*

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»**  
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»**  
Место нахождения: **107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18 корп. 13**  
ИНН: **7726030449**  
ОГРН: **1027739216757**

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: **10-000-1-00264**

Дата выдачи: **03.12.2002**

Дата окончания действия:

**Бессрочная**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ (ФСФР) России**

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: **25.11.2013**

**В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением**

Депозитарии

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий"**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12**

ИНН: **7702165310**

ОГРН: **1027739132563**

Данные о лицензии на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг

Номер: **177-12042-00010**

Дата выдачи: **19.02.2009**

Дата окончания действия:

**Бессрочная**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ (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**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

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

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

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

**8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента**

*В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось*

## **8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента**

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *документарные на предъявителя*

Серия: *01*

*облигации процентные неконвертируемые со сроком погашения в 5 460 день с даты начала размещения, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, в количестве 300 000 штук, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, размещенные путем закрытой подписки*

Государственный регистрационный номер выпуска: *4-01-80088-N*

Дата государственной регистрации выпуска: *01.04.2010*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *РО ФСФР России в Центральном федеральном округе*

### **Отчет об итогах выпуска**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: *22.07.2010*

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: *РО ФСФР России в Центральном федеральном округе*

Количество облигаций выпуска: *300 000*

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: *1 000*

Объем выпуска по номинальной стоимости: *300 000 000*

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

*2011 год*

*Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: процент (купон).*

*Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска: 100,42 рублей*

*Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска: 30 126 000,00 рублей*

*Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 18.04.2011*

*Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства.*

*Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: 30 126 000,00 рублей*

*Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: 100 %.*

*В случае если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, - причины невыплаты таких доходов: доход выплачен в полном объеме.*

*2012 год*

*Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: процент (купон).*

*Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска: 53,65 рубля*

*Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска: 16 095 000,00 рублей*

*Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 16.04.2012*

*Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства.*

*Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: 16 095 000,00 рублей*

*Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: 100 %.*

*В случае если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, - причины невыплаты таких доходов: доход выплачен в полном объеме.*

*2013 год*

*Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: процент (купон).*

*Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска: 37,40 рублей*

*Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска: 11 220 000 рублей*

*Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 15.04.2013*

*Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства.*

*Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: 11 220 000 рублей*

*Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска: 100 %.*

*В случае если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, - причины невыплаты таких доходов: доход выплачен в полном объеме.*

*2014 год*

*Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: процент (купон).*

*Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска: 37,40 рублей*

*Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска: 11 220 000 рублей*

*Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 14.04.2014*

*Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства.*

*Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: 11 220 000 рублей*

*Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска: 100 %.*

*В случае если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, - причины невыплаты таких доходов: доход выплачен в полном объеме.*

#### **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**

*Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками*

Аудиторское заключение

**по финансовой отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ»  
за 2013 год**

**Генеральному директору  
г-ну Широкову В.В.**

№ 45 от 11 июля 2014 года



## **Сведения об аудиторе:**

- Наименование: **Закрытое акционерное общество «Столичная Аудиторская Компания»;**

- место нахождения: Российская Федерация, 111524, г. Москва, ул. Электродная, дом 8, стр.4;

- юридический адрес: 125310, г. Москва, Пятницкое шоссе, д. 42;

- государственная регистрация: зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 33 по СЗАО г. Москвы 03 марта 2003 года за основным государственным регистрационным номером 1037733013372, свидетельство 77 № 001748529, ИНН 7733161393, КПП 773301001, свидетельство от 03 марта 2003 года 77 № 001748528;

- данные аудитора, проводившего проверку:

Коробейников Дмитрий Владимирович – квалификационный аттестат аудитора № 01-000171, выдан на право осуществления аудиторской деятельности с 07 ноября 2011 года решением без ограничения срока действия, приказ Минфина России № 46 от 20.10.2010 г.;

- саморегулируемая организация аудиторов, членом которой является ЗАО «Столичная Аудиторская Компания»: Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»;

- регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: - 10302022427.

## **Аудируемое лицо:**

Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ».**

Сокращенное наименование: **ОАО «ИФК «СОЮЗ».**

Государственный регистрационный номер: 1087746092774.

ИНН/КПП 7726586540/772601001.

Место нахождения: Российская Федерация, 115230, г. Москва, Электродный проезд, дом № 3, корпус 2.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности **Открытого акционерного общества «Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ»**, которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату.

## **Ответственность аудируемого лица в отношении финансовой отчетности**

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство **Открытого акционерного общества «Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ»**. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой по мнению руководства для подготовки и достоверного

представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что прилагаемая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке этого риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления **Открытого акционерного общества «Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ»** финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, и оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для выражения нашего аудиторского мнения.

### Заключение

По нашему мнению финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение **Открытого акционерного общества «Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ»** на 31 декабря 2013 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор  
ЗАО «Столичная Аудиторская Компания»

А.А. Шацко

Аудитор

Д.В. Коробейников

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ  
«СОЮЗ»**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,  
СОСТАВЛЕННАЯ ЗА ПЕРИОД, НАЧИНАЮЩИЙСЯ  
01 ЯНВАРЯ 2013 ГОДА И ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ  
31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА**

Оглавление:

|  |    |
|--|----|
| Отчет ОАО «ИФК «СОЮЗ» о финансовом положении на 01 января 2014 года.....                                   | 3  |
| Отчет ОАО «ИФК «СОЮЗ» о прибылях и убытках за 2013 год, закончившийся 31 декабря 2013 года.....            | 4  |
| Отчет ОАО «ИФК «СОЮЗ» об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2013 года..... | 5  |
| Отчет ОАО «ИФК «СОЮЗ» о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.....          | 6  |
| ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....  | 7  |
| 1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОАО «ИФК «СОЮЗ».....  | 7  |
| 2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОАО «ИФК «СОЮЗ» ОСУЩЕСТВЛЯЛО СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....                      | 7  |
| 3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....  | 7  |
| 4. ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....  | 8  |
| 4.1. КЛЮЧЕВЫЕ МЕТОДЫ ОЦЕНКИ.....   | 8  |
| 4.2. ПЕРВОНАЧАЛЬНОЕ ПРИЗНАНИЕ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ.....   | 11 |
| 4.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....   | 12 |
| 4.4. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ.....  | 12 |
| 4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....  | 13 |
| 4.6. ГУДВИЛ.....   | 13 |
| 4.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....  | 14 |
| 4.8. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ.....  | 15 |
| 4.9. АМОРТИЗАЦИЯ.....  | 15 |
| 4.10. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....   | 16 |
| 4.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....  | 17 |
| 4.12. РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....                                      | 17 |
| 4.13. ДИВИДЕНДЫ.....   | 17 |
| 4.14. ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....  | 17 |
| 4.15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....  | 18 |
| 4.16. ВЗАИМОРАСЧЕТЫ.....   | 20 |
| 4.17. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ.....   | 20 |
| 4.18. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....                             | 20 |
| 4.19. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ/НАКОПЛЕННЫЙ ДЕФИЦИТ.....  | 21 |
| 4.20. ПРИЗНАНИЕ ВЫРУЧКИ.....   | 21 |

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

|  | Примечание | 2013             | 2012              | 2011             |
|--|------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>  |            |                  |                   |                  |
| Нематериальные активы  | 4.10       | 920 000          | 920 000           | 920 000          |
| Прочие внеоборотные активы                                       | 4.8        | 640 525          | 2 078 095         |                  |
| Денежные средства и их эквиваленты                               | 4.3        | 117              | 21                | 17               |
| Финансовые активы:   | 4.4        | 3 943 790        | 11 360 960        | 3 557 354        |
| Дебиторская задолженность:                                       | 4.5        |                  |                   |                  |
| • Краткосрочная  |            | 422 163          | 312 501           | 396 264          |
| Прочие активы  | 4.5        |                  | 20                | 45               |
| <b>Всего активов</b>   |            | <b>5 926 595</b> | <b>14 671 597</b> | <b>4 873 680</b> |
| <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>                                   |            |                  |                   |                  |
| Финансовые обязательства:  |            |                  |                   |                  |
| • Долгосрочные кредиты и займы                                   | 4.11       | 4 500 080        | 11 831 400        | 2 074 843        |
| • Краткосрочные кредиты и займы                                  | 4.11       | 171 725          | 296 726           | 303 760          |
| Кредиторская задолженность                                       | 4.12       | 281 762          | 1 584 502         | 1 570 277        |
| <b>Всего обязательств</b>  |            | <b>4 953 567</b> | <b>13 712 628</b> | <b>3 949 326</b> |
| <b>Собственный капитал (дефицит собственного капитала)</b>       |            |                  |                   |                  |
| Уставный капитал   |            | 920 010          | 920 010           | 920 010          |
| Нераспределенная прибыль (накопленный дефицит)                   | 4.19       | 53 018           | 38 959            | 4 344            |
| <b>Всего собственный капитал (дефицит собственного капитала)</b> |            | <b>973 028</b>   | <b>958 969</b>    | <b>924 354</b>   |
| <b>Всего обязательств и капитала</b>                             |            | <b>5 926 595</b> | <b>14 671 597</b> | <b>4 873 680</b> |

Примечания на страницах с 8 по 21 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

|   | Примечание | 2013               | 2012          |
|---|------------|--------------------|---------------|
| Выручка от реализации ценных бумаг                                    | 4.14       | 19 902 103         |               |
| Себестоимость от реализации ценных бумаг                              | 4.14       | 21 396 641         |               |
| <b>Валовая прибыль</b>  |            | <b>(1 494 538)</b> |               |
| Процентные доходы   | 4.14       | 72 977             | 61 422        |
| Процентные расходы  | 4.14       | (27 541)           | (43 028)      |
| <b>Чистый процентный доход /<br/>(отрицательная процентная маржа)</b> |            | <b>45 436</b>      | <b>18 394</b> |
| Доходы от ассоциированных компаний                                    |            |                    | 30 849        |
| Прочие доходы и расходы:  |            |                    |               |
| • Прочие операционные доходы  | 4.14       | 1 999 227          | 9 629 034     |
| • Прочие операционные расходы   | 4.14       | (536 065)          | (9 643 662)   |
| <b>Чистые доходы (расходы)</b>  |            | <b>1 463 162</b>   | <b>16 221</b> |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                            |            | <b>14 060</b>      | <b>34 615</b> |
| Расходы (возмещение) по налогам на прибыль                            | 4.15       |                    |               |
| <b>Прибыль (убыток)</b>   |            | <b>14 060</b>      | <b>34 615</b> |
| <b>Прочая совокупная прибыль</b>                                      |            | <b>0</b>           | <b>0</b>      |
| <b>Общая совокупная прибыль</b>                                       |            | <b>14 060</b>      | <b>34 615</b> |

Примечания на страницах с 8 по 21 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

#### ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

|                                   | Уставный капитал | Нераспределенная прибыль / (накопленный убыток) | Итого собственный капитал |
|-----------------------------------|------------------|---|---------------------------|
| <b>По состоянию за 31.12.2011</b> | <b>920 010</b>   | <b>4 344</b>                                    | <b>924 354</b>            |
| Совокупный доход                  |                  | 34 615  | <b>34 615</b>             |
| <b>По состоянию за 31.12.2012</b> | <b>920 010</b>   | <b>38 959</b>                                   | <b>958 969</b>            |
| Совокупный доход                  | 0                | 14 060  | <b>14 060</b>             |
| <b>По состоянию за 31.12.2013</b> | <b>920 010</b>   | <b>53 019</b>                                   | <b>973 029</b>            |

Примечания на страницах с 8 по 21 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

|   | <b>2013</b>        | <b>2012</b>     |
|---|--------------------|-----------------|
| <b>Денежные средства от операционной деятельности</b>                     |                    |                 |
| Другие поступления  | 4 227 037          | 153             |
| Выплаты персоналу, поставщикам и прочие платежи, кроме налогов на прибыль | (6 183 742)        | (3 853)         |
| Платежи по налогам на прибыль   |                    | (457)           |
| <b>Чистый денежный поток от операционной деятельности</b>                 | <b>(1 956 705)</b> | <b>(4 157)</b>  |
| <b>Денежные средства от инвестиционной деятельности</b>                   |                    |                 |
| Дивиденды полученные  |                    | 8 470           |
| Поступления от продажи/погашения финансовых активов                       | 591 739            | 133 590         |
| Приобретение финансовых активов   | (2 572 801)        | (65 869)        |
| <b>Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности</b>               | <b>(1 981 062)</b> | <b>76 191</b>   |
| <b>Денежные средства от финансовой деятельности</b>                       |                    |                 |
| Поступление кредитов и займов   |                    | 116 000         |
| Прочие поступления  | 3 937 863          | 2 100 974       |
| Возврат кредитов и займов   |                    | (428 834)       |
| Прочие выплаты  |                    | (1 860 170)     |
| <b>Чистый денежный поток от финансовой деятельности</b>                   | <b>3 937 863</b>   | <b>(72 030)</b> |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>               | <b>21</b>          | <b>17</b>       |
| <b>Чистый приток/(отток) денежных средств и их эквивалентов</b>           | <b>96</b>          | <b>4</b>        |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>                | <b>117</b>         | <b>21</b>       |



Примечания на страницах с 8 по 21 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

## **ОАО «ИФК «СОЮЗ» ПРИМЕЧАНИЯ К НЕКОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОАО «ИФК «СОЮЗ»**

Данная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включает финансовую отчетность ОАО «ИФК «СОЮЗ» (далее – «Общество»).

Основным видом деятельности Общества является разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

Общество не имеет филиалов и представительств в Российской Федерации, а также зарубежных филиалов. В отчетном периоде Общество осуществляло инвестиции в ассоциированные компании.

Общество зарегистрировано по следующему адресу: Российская Федерация, 115230, г. Москва, Электролитный проезд, д. 3Г, строение 2.

### **2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОАО «ИФК «СОЮЗ» ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Правительство Российской Федерации продолжает экономические реформы и совершенствование юридического, налогового и нормативного законодательства. Текущие действия Правительства, сфокусированные на модернизации экономики России, нацелены на повышение производительности труда и качества выпускаемой продукции, а также увеличение доли отраслей, выпускающих наукоемкую продукцию и услуги.

В 2013 года продолжилось постепенное восстановление российской экономики после финансового кризиса, сопровождающееся ростом экономики и производства в целом.

В то же время, несмотря на указанные признаки восстановления экономики России, все еще сохраняется неопределенность в отношении ее роста. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям.

Перспективы экономического развития Российской Федерации в основном зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем.

### **3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее МСФО), включая все принятые ранее МСФО и интерпретации Постоянного комитета по интерпретациям и Комитета по интерпретации международной финансовой

отчетности на основе правил учета по первоначальной стоимости, поправкой на переоценку основных средств (инвестиционной недвижимости), имеющих в наличии для продажи финансовых активов, и финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, представлены далее. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности (если не указано иное).

Настоящая финансовая отчетность подготовлена Обществом на основе метода начислений и принципа непрерывности деятельности, то есть с учетом того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей организации. Применяемая учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году за исключением применения Обществом новых, пересмотренных стандартов, обязательных к применению в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года.

Некоторые новые МСФО стали обязательными в период с 1 января по 31 декабря 2013 года.

#### **4. ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Принципы ведения бухгалтерского учета:

Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости с применением справедливой стоимости по некоторым ценным бумагам, согласно приведенной ниже учетной политике.

Принцип непрерывности деятельности:

Финансовая отчетность Общества была подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, предполагающим, что Общество продолжит свою деятельность в обозримом будущем и, что условия реализации активов и выполнения обязательств соответствуют обычным условиям ведения хозяйственной деятельности.

##### **4.1. КЛЮЧЕВЫЕ МЕТОДЫ ОЦЕНКИ**

При отражении финансовых инструментов Общество использует следующие методы их оценки: по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости.

Справедливая стоимость - это сумма, на которую можно обменять актив или урегулировать обязательство при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и независимыми друг от друга сторонами. Финансовые инструменты считаются котируемыми на активном рынке, если котировки по данным инструментам регулярно определяются и информация о них является доступной на фондовой бирже через информационно-аналитические системы или в иных информационных источниках, а также если эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, совершаемые

независимыми участниками рынка. Справедливая стоимость по финансовым инструментам, котируемым на активном рынке, определяется на основе:

- биржевых рыночных котировок (рыночных цен), как правило, для финансовых инструментов, обращающихся через организаторов торговли;
- цены спроса на финансовые активы и цены предложения на финансовые обязательства, а также расчетной справедливой стоимости, определяемой по данным информационно-аналитических систем (например, "Reuters" и "Bloomberg"), дилеров рынка и иных источников.

При отсутствии текущих котировок на активном рынке для определения справедливой стоимости может применяться следующая информация:

- последняя котировка (цена спроса (предложения) по данным внешних независимых источников, если с момента ее определения до конца отчетного периода не произошло существенного изменения экономических условий;
- фактическая цена сделки, совершенной Обществом на типовых условиях, если с момента ее совершения до отчетного периода не произошло существенного изменения экономических условий. В случае существенного изменения экономических условий указанная последняя котировка (цена сделки) подлежит корректировке с учетом изменения котировки (цены сделки) на аналогичные финансовые инструменты. По долговым ценным бумагам может проводиться корректировка указанной последней котировки (цены сделки) с учетом изменения срока обращения долговой ценной бумаги.

В основе определения справедливой стоимости лежит допущение о непрерывности деятельности организации, которая не имеет намерения или необходимости ликвидироваться, значительно сокращать масштабы своей деятельности или осуществлять операции на невыгодных условиях. Таким образом, справедливая стоимость не эквивалентна сумме, получаемой Обществом при совершении вынужденной сделки, принудительной ликвидации или распродаже имущества в счет погашения долгов.

Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, по которым отсутствует информация о рыночных ценах (котировках) из внешних источников, используются такие методы оценки, как модель дисконтируемых денежных потоков и анализ финансовой информации об объектах инвестирования. В случае если существует метод оценки финансового инструмента, широко применяемый участниками рынка, подтвердивший соответствие оценок значениям цен, полученных по результатам проведения фактических рыночных сделок, для определения цены инструмента может использоваться такой метод оценки. Применяемый метод оценки может быть выбран для каждого конкретного случая определения справедливой стоимости, при этом, если иное не обосновано, применяются методы оценки, основанные на биржевых рыночных ценах и котировках цен спроса и предложения. Общество классифицирует информацию, используемую при определении справедливой стоимости финансового инструмента в зависимости от значимости исходных данных, используемых при оценках, следующим образом:

- текущие цены (котировки) активного рынка по финансовым инструментам, одинаковым с оцениваемым финансовым инструментом (уровень 1);
- в случае отсутствия информации о текущих ценах (котировках) - цена совершенной на активном рынке самой последней сделки, если с момента ее проведения до конца отчетного периода не произошло существенных

изменений экономических условий, и текущие цены (котировки) по сопоставимым финансовым инструментам, если со времени совершения сделки условия изменились, а также информация, основанная на данных, наблюдаемых на рынке (уровень 2);

- цены, рассчитанные с помощью методик оценки, исходные данные для которых не основаны на наблюдаемых рыночных данных (уровень 3).

Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства - стоимость финансового актива или финансового обязательства при первоначальном признании за вычетом полученных или выплаченных денежных средств (основной суммы, процентных доходов (расходов) и иных платежей, определенных условиями договора), скорректированная на величину накопленной амортизации разницы между первоначально признанной и фактически получаемой (выплачиваемой) по финансовому инструменту суммой, а также на величину признанного обесценения финансового актива. Амортизация указанной разницы осуществляется с использованием эффективной ставки процента. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных затрат по сделке при первоначальном признании и премий или дисконтов от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента. Нарощенные процентные доходы и нарощенные процентные расходы, включая нарощенный купонный доход и амортизированный дисконт и премию, не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих активов и обязательств.

По финансовым активам и финансовым обязательствам с плавающей ставкой на момент установления новой ставки купона (процента) происходит пересчет денежных потоков и эффективной ставки. Пересчет эффективной ставки осуществляется исходя из текущей амортизированной стоимости и ожидаемых будущих выплат. При этом текущая амортизированная стоимость финансового инструмента не изменяется, а дальнейший расчет амортизированной стоимости осуществляется с применением новой эффективной ставки.

Метод эффективной ставки процента - это метод расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства и начисления процентного дохода или расходов на выплату процентов в течение соответствующего периода жизни финансового актива или обязательства. Эффективная ставка процента - это ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений в течение ожидаемого срока жизни финансового инструмента или, если применимо, в течение более короткого срока до суммы чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства. При расчете эффективной ставки процента Общество оценивает потоки денежных средств с учетом всех договорных условий в отношении финансового инструмента (например, возможность досрочного погашения), но не учитывает будущие кредитные убытки. Такой расчет включает все комиссии и сборы, уплаченные и полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть при расчете эффективной ставки процента, затраты по сделке, а также все прочие премии и дисконты.

Себестоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или эквивалентов денежных средств или справедливую стоимость другого возмещения, переданного для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке. Оценка по себестоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных

котировок и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, и в отношении производных финансовых инструментов, которые связаны с долевыми инструментами, не имеющими котировок на открытом рынке, и подлежат погашению такими долевыми инструментами. Затраты по сделке являются дополнительными издержками, прямо связанными с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента, и включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам, консультантам, брокерам, дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты на осуществление сделки не включают премии или скидки по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.

#### 4.2. ПЕРВОНАЧАЛЬНОЕ ПРИЗНАНИЕ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Прибыль или убыток при первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства учитывается только в том случае, если есть разница между ценой сделки и справедливой стоимостью, подтверждением которой могут служить другие текущие сделки с тем же инструментом на рынке или метод оценки, который в качестве базовых данных использует только данные существующих рынков. При наличии стандартных условий расчетов покупка и продажа финансовых активов отражаются в учете на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Общество обязуется купить или продать данный актив, или на дату расчетов, то есть дату осуществления поставки финансового актива Обществу или Обществом. Выбранный метод применяется Обществом последовательно применительно ко всем покупкам и продажам финансовых активов, относимых к одной и той же категории финансовых активов. С этой целью финансовые активы, предназначенные для торговли, образуют отдельную категорию от финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При учете на дату заключения сделки предусматривается:

- признание финансового актива, подлежащего получению, и обязательства по его оплате в день заключения сделки;
- прекращение признания актива, являющегося предметом продажи, признание любой прибыли или убытка от его выбытия и признание дебиторской задолженности со стороны покупателя, подлежащей погашению на дату заключения сделки.

При учете на дату расчетов предусматривается:

- признание актива в день его передачи Обществу;
- прекращение признания актива и признание любой прибыли или убытка от его выбытия в день поставки Обществом. При учете на дату расчетов Банк учитывает любое изменение справедливой стоимости финансового актива, подлежащего получению в период между датой заключения сделки и датой расчетов, точно так же, как она учитывает изменение стоимости приобретенного актива, то есть изменение стоимости не признается в

отношении активов, отражаемых по себестоимости или амортизированной стоимости; оно относится на прибыль или убыток применительно к активам, классифицированным как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и признается в прочих компонентах совокупного дохода отчета о совокупных доходах применительно к активам, классифицированным как имеющиеся в наличии для продажи. При учете на дату расчетов до момента совершения расчетов операции классифицируются как операции с производными финансовыми инструментами.

#### 4.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на расчетных счетах Общества, а также эквиваленты денежных средств, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

Эквиваленты денежных средств предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей. Для того чтобы инвестиция могла классифицироваться как эквивалент денежных средств, она должна быть легко обратима в заранее известную сумму денежных средств и подвержена незначительному риску изменения стоимости. Таким образом, обычно инвестиция классифицируется как эквивалент денежных средств, только когда она имеет короткий срок погашения, например, три месяца с даты приобретения или менее. Инвестиции в капитал других предприятий не включаются в состав эквивалентов денежных средств, если только они по существу не являются эквивалентами денег, как, например, в случае привилегированных акций, приобретенных незадолго до срока их погашения и имеющих установленную дату погашения.

#### 4.4. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

*Общество классифицирует свои финансовые активы по следующим категориям: (а) долгосрочные договоры займа денежных средств и (б) вложения в ценные бумаги. Классификация зависит от цели, с которой приобретались финансовые активы. Руководство определяет классификацию финансовых активов при их первоначальном признании и пересматривает их назначение, определяя метод оценки – по амортизированной или справедливой стоимости – на каждую отчетную дату.*

*а) Долгосрочные займы состоят из облигационных займов, долгосрочных и краткосрочных займов.*

*Займы первоначально признаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае существенного их отличия от процентной ставки по полученному займу, за вычетом расходов по сделке. В последующих периодах займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается как проценты к уплате в течение срока, на который выдан займ.*

*б) Инвестиции Общества в долевые ценные бумаги и определенные долговые ценные бумаги классифицируются в категорию финансовых активов, имеющих в наличии для продажи. После первоначального*

*признания они оцениваются по справедливой стоимости, изменения которой, отличные от убытков от обесценения, и положительных и отрицательных курсовых разниц по монетарным активам, имеющимся в наличии для продажи, признаются непосредственно в составе прочего совокупного дохода. В момент прекращения признания инвестиции, соответствующая сумма накопленной прибыли или убытка исключается из состава совокупного дохода и отражается в составе прибыли или убытка за период.*

*На каждую отчетную дату Общество проводит оценку наличия объективных данных о снижении стоимости финансового актива или группы финансовых активов. В случае с долевыми ценными бумагами, классифицируемыми как имеющиеся в наличии для продажи, для определения обесценения анализируется существенное или длительное уменьшение справедливой стоимости ценной бумаги ниже ее балансовой стоимости. При наличии таких данных для финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, суммарный убыток, определяемый как разница между ценой приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от снижения стоимости финансового актива, ранее отнесенного на финансовый результат, списывается со счета капитала и отражается в отчете о прибылях и убытках.*

#### 4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность включает в себя задолженность по кредитам и займам.

Дебиторская задолженность отражается начиная с момента выдачи денежных средств заемщикам. Кредиты, выданные по процентным ставкам, отличным от рыночных процентных ставок, оцениваются на дату выдачи по справедливой стоимости, которая представляет собой будущие процентные платежи и сумму основного долга, дисконтированные с учетом рыночных процентных ставок для аналогичных кредитов.

Разница между справедливой и номинальной стоимостью кредита отражается в отчете о прибылях и убытках как доход от активов, размещенных по ставкам выше рыночных, или как расход от активов, размещенных по ставкам ниже рыночных.

#### 4.6. ГУДВИЛ

Гудвил представляет собой будущие экономические выгоды от активов, которые не могут быть отдельно определены и признаны. Гудвил, возникающий при объединении, отражается в консолидированном отчете о финансовом положении как актив на дату покупки. Гудвил, связанный с приобретением дочерних организаций, отражается отдельной строкой в консолидированном отчете о финансовом положении. Гудвил, связанный с приобретением ассоциированных организаций, включается в балансовую стоимость инвестиции. На дату покупки гудвил оценивается по себестоимости. Себестоимость гудвила - это сумма, на которую стоимость объединения организаций превышает долю организации-покупателя в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств. После первоначального признания гудвил должен оцениваться по себестоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения. Тестирование гудвила на обесценение должен производиться по

меньшей мере один раз в год, а также когда существуют признаки его возможного обесценения. Гудвил относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки, или на группы таких подразделений (единиц), которые, как ожидается, получают выгоду от увеличения эффективности деятельности объединенной организации в результате объединения. Эти подразделения (единицы) или группы подразделений (единиц) являются базовым уровнем, по которому ведется учет гудвила, и по своему размеру они не превышают отчетный сегмент. При выбытии актива из подразделения (единицы), генерирующего (генерирующей) денежный поток, на которое (которую) был отнесен гудвил, соответствующие прибыли и убытки от выбытия включают балансовую стоимость гудвила, связанного с выбывшим активом, которая обычно определяется пропорционально доле выбывшего актива в стоимости подразделения (единицы), генерирующего (генерирующей) денежный поток. Тестирование генерирующего подразделения (единицы), на которое распределен гудвил, следует проводить ежегодно. При появлении признака обесценения этого подразделения (единицы) следует произвести тестирование путем сопоставления балансовой стоимости данного подразделения (единицы), включая гудвил, с его возмещаемой суммой. Если возмещаемая сумма подразделения (единицы) превышает его балансовую стоимость, то это подразделение (единица), равно как и распределенный на него (нее) гудвил, считается необесцененным. При превышении балансовой стоимости подразделения (единицы) над возмещаемой суммой признается убыток от обесценения.

#### 4.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства по состоянию за 31 декабря 2013 года в Обществе не числятся.

Здания и земельные участки на балансе Общества не значатся. Справедливой стоимостью машин и оборудования обычно является их рыночная стоимость, определяемая путем оценки.

Частота переоценки зависит от изменения справедливой стоимости переоцениваемых объектов основных средств. Фонд переоценки основных средств, включенный в отчет об изменениях в собственном капитале, относится непосредственно на нераспределенную прибыль (накопленный дефицит) после реализации дохода от переоценки, то есть в момент списания или выбытия актива или по мере использования данного актива Банком. В последнем случае сумма реализованного дохода от переоценки представляет собой разницу между амортизацией, основанной на переоцененной балансовой стоимости актива, и амортизацией, основанной на его первоначальной стоимости.

Незавершенное строительство учитывается по первоначальной стоимости, скорректированной до эквивалента покупательной способности валюты Российской Федерации на 1 января 2003 года, для объектов, не завершённых до 1 января 2003 года, за вычетом резерва под обесценение. Первоначальная стоимость включает затраты по обслуживанию займов, связанные с получением специальных или общих займов на финансирование строительства соответствующих активов. По завершении строительства активы переводятся в соответствующую категорию основных средств или инвестиционную недвижимость и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Незавершенное строительство не подлежит амортизации до момента ввода актива в эксплуатацию. Все прочие объекты



основных средств отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения (в случае их наличия).

#### 4.8. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Инвестиционная недвижимость (земля или здание (часть здания) или и то и другое) - это готовое к использованию имущество или строящаяся недвижимость, находящееся в распоряжении владельца или арендатора по договору финансовой аренды, с целью получения арендных платежей или доходов от прироста стоимости капитала или и того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, для административных целей или продажи в ходе обычной деятельности. В целом инвестиционная недвижимость представляет собой офисные помещения, не занимаемые Обществом. Первоначальная оценка инвестиционной недвижимости производится по ее себестоимости, включая затраты по сделке.

Впоследствии инвестиционная недвижимость отражается по справедливой стоимости, которая основывается на ее рыночной стоимости. Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости определяется на основании отчетов независимых оценщиков, обладающих признанной квалификацией и имеющих недавний профессиональный опыт оценки имущества аналогичной категории и расположенной на той же территории.

Инвестиционная недвижимость, подвергающаяся реконструкции с целью дальнейшего использования в качестве инвестиционной недвижимости, или инвестиционная недвижимость, в отношении которой снизилась активность рынка, по-прежнему оценивается по справедливой стоимости. Заработанный арендный доход и доходы и расходы, связанные с изменением справедливой стоимости инвестиционной недвижимости, отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе статьи "Прочие операционные доходы".

Последующие затраты капитализируются только тогда, когда существует вероятность того, что Общество получит связанные с ними будущие экономические выгоды и что их стоимость может быть надежно оценена. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание учитываются как расходы по мере понесения. Если собственник инвестиционной недвижимости занимает ее, то эта недвижимость переводится в категорию "Основные средства" и последующее начисление амортизации производится от ее балансовой стоимости на дату реклассификации.

В отчетном периоде Общество инвестиционной недвижимостью не располагало.

#### 4.9. АМОРТИЗАЦИЯ

Амортизация начисляется линейным способом.

Ремонт и обслуживание актива не исключают необходимость его амортизации.

Амортизация актива начинается, когда он становится доступен для использования, то есть когда местоположение и состояние актива

обеспечивают возможность его использования в соответствии с намерениями Общества. Амортизация актива прекращается на более раннюю из двух дат: даты классификации актива как удерживаемого для продажи (или включения его в группу выбытия) и даты прекращения признания данного актива. Земля не подлежит амортизации.

#### 4.10. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

К нематериальным активам относятся идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы. Нематериальные активы, приобретенные отдельно, первоначально оцениваются по стоимости приобретения. Стоимость приобретения нематериальных активов, полученных в рамках операций по объединению организаций, представляет собой справедливую стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы имеют ограниченные или неопределенные сроки полезного использования.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.

Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования анализируются как минимум ежегодно в конце каждого отчетного периода. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получение будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам с ограниченным сроком полезного использования отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе расходов согласно назначению нематериального актива.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются. При этом они ежегодно анализируются на предмет обесценения либо по отдельности, либо на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неопределенным сроком использования анализируется на предмет наличия обстоятельств, подтверждающих правильность существующей оценки срока полезного использования такого актива. В противном случае срок полезного использования перспективно меняется с неопределенного на ограниченный.

Приобретенные лицензии на программное обеспечение капитализируются на основе затрат, понесенных на приобретение и внедрение данного программного обеспечения. Затраты на разработку, напрямую связанные с идентифицируемым программным обеспечением, которое контролируется Обществом и с высокой степенью вероятности принесет в течение периода, превышающего один год, экономические выгоды в размере, превышающем затраты, признаются нематериальным активом. Капитализированные затраты включают расходы на содержание команды

разработчиков программного обеспечения и надлежащую долю общехозяйственных расходов. Расходы, приводящие к усовершенствованию или расширению характеристик программного обеспечения по сравнению с их первоначальной спецификацией, признаются капитальными затратами и прибавляются к первоначальной стоимости программного обеспечения. Затраты, связанные с эксплуатацией программного обеспечения, отражаются в составе расходов по мере их возникновения. Затраты на разработку программного обеспечения, признанные в качестве активов, амортизируются с применением метода равномерного списания в течение срока их полезного использования.

В отчетном периоде Общество обладало программно-техническим комплексом, предназначенным для реализации потребностей пользователей программных продуктов, являющихся профессиональными участниками рынка ценных бумаг.

#### 4.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

К заемным средствам относятся средства клиентов, прочие заемные средства. Заемные средства первоначально учитываются по справедливой стоимости, которая представляет собой сумму полученных средств за вычетом понесенных затрат по сделке.

Заемные средства, имеющие процентные ставки, отличные от рыночных процентных ставок, оцениваются в момент получения по справедливой стоимости, которая включает в себя будущие процентные платежи и сумму основного долга, дисконтированные с учетом рыночных процентных ставок для аналогичных заимствований. Разница между справедливой стоимостью и номинальной стоимостью заемных средств на момент получения отражается в отчете о прибылях и убытках как доход от привлечения заемных средств по ставкам ниже рыночных или как расход от привлечения заемных средств по ставкам выше рыночных. Впоследствии балансовая стоимость заемных средств корректируется с учетом амортизации первоначального дохода/расхода по заемным средствам, и соответствующие расходы отражаются как процентные расходы в отчете о прибылях и убытках с использованием метода эффективной ставки процента.

#### 4.12. РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств.

#### 4.13. ДИВИДЕНДЫ

Дивиденды, объявленные после отчетного периода, отражаются в примечании о событиях, произошедших после отчетного периода. Если дивиденды объявляются владельцам долевых инструментов после отчетного периода, такие дивиденды на конец отчетного периода в качестве обязательств не признаются. Дивиденды отражаются при их утверждении общим собранием акционеров и показываются в отчетности как распределение прибыли.

#### 4.14. ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Процентные доходы и расходы отражаются в отчете о прибылях и убытках по всем долговым инструментам по методу наращивания с использованием метода эффективной ставки процента.

Комиссии, относящиеся к эффективной процентной ставке, включают комиссии, полученные или уплаченные в связи с формированием или приобретением финансового актива или выпуском финансового обязательства (например, комиссионные за оценку кредитоспособности, оценку или учет гарантий или обеспечения, за урегулирование условий предоставления инструмента и за обработку документов по сделке). Комиссии за обязательство по предоставлению кредита по рыночным ставкам, полученные Обществом, являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, если существует вероятность того, что Общество заключит конкретное кредитное соглашение и не будет планировать реализацию кредита в течение короткого периода после его предоставления.

В случае если возникает сомнение в своевременном погашении выданных кредитов и прочих долговых инструментов, они переоцениваются до возмещаемой стоимости с последующим отражением процентного дохода на основе процентной ставки, которая использовалась для дисконтирования будущих денежных потоков с целью оценки возмещаемой стоимости.

Все прочие комиссионные доходы и прочие доходы и в течение периода предоставления услуги в зависимости от степени завершенности конкретной сделки, определяемой как доля фактически оказанной услуги в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены.

Комиссионные доходы по осуществлению сделок для сторон, например, приобретение кредитов, акций и других ценных бумаг или покупка или продажа организаций, полученные при совершении указанных операций, отражаются по завершении сделки. Комиссионные доходы по управлению инвестиционным портфелем и прочие управленческие и консультационные услуги отражаются в соответствии с условиями договоров об оказании услуг, как правило, пропорционально затраченному времени. Комиссионные доходы от оказания услуг, связанных с управлением активами (доверительным управлением), отражаются в соответствии с условиями договора на дату, когда Общество получает право на получение указанных доходов и сумма доходов может быть определена. Доходы от оказания услуг, предусматривающих длительный период обслуживания, признаются каждый отчетный период пропорционально объему оказанных услуг. Этот же принцип применяется в отношении услуг, связанных с управлением имуществом, финансовым планированием, и в отношении депозитарных услуг, которые оказываются на постоянной основе в течение длительного периода времени.

#### 4.15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В финансовой отчетности отражены расходы по налогообложению в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Расходы (возмещение) по налогу на прибыль в отчете о прибылях и убытках за год включают текущее налогообложение и изменения в отложенном налогообложении. Текущее налогообложение рассчитывается на основе сумм, ожидаемых к уплате налоговыми органами или возмещению налоговыми органами в отношении налогооблагаемой прибыли или убытков за текущий и предшествующие периоды с применением ставок налога на прибыль, действующих на конец отчетного периода. Налогооблагаемая

прибыль или убытки основаны на оценочных показателях, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Расходы по налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются в составе административных и прочих операционных расходов.

Налог на прибыль исчисляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Отложенный налог, если такой имеется, начисляется на объекты, учитываемые в различных периодах для целей финансовой отчетности и налога на прибыль, с использованием балансового метода по ставкам налога, которые, как предполагается, будут действовать в период реализации требования или погашения обязательства.

Отложенные налоговые обязательства, если такие имеются, возникающие в результате временных расхождений, начисляются полностью. Отложенные налоговые требования отражаются в том объеме, по которому имеется достаточная уверенность, что такие требования будут реализованы. Отложенные налоговые требования и обязательства принимаются к зачету, когда Общество имеет право зачесть отраженные суммы текущих налоговых требований и текущих налоговых обязательств в соответствии с законом, а также, когда Общество имеет намерение произвести расчет взаимозачетом или одновременно реализовать требование и погасить обязательство.

Отложенное налогообложение по налогу на прибыль рассчитывается по методу балансовых активов и обязательств в отношении всех временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые, как предполагается, будут применимы в том периоде, когда активы будут реализованы, а обязательства погашены, основываясь на ставках налогообложения, которые были установлены в данном периоде или фактически установлены на конец отчетного периода.

Отложенное налоговое обязательство признается по всем налогооблагаемым временным разницам, кроме следующих случаев:

- когда отложенное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания гудвила либо актива или обязательства по сделке, которая не является объединением организаций и которая на момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на облагаемую прибыль или убыток;

- в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и ассоциированные организации, если материнская организация может контролировать распределение во времени восстановления временной разницы и существует высокая вероятность того, что временная разница не будет уменьшена в обозримом будущем.

Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам в той степени, в которой существует высокая вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, кроме следующих случаев:

- когда отложенные налоговые активы, относящиеся к вычитаемым временным разницам, возникают в результате первоначального признания актива или обязательства по сделке, которая не является объединением организаций и которая на момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;

- в отношении вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и ассоциированные организации,

отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в которой есть высокая вероятность того, что временные разницы будут восстановлены в обозримом будущем и будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть использованы временные разницы.

Балансовая стоимость отложенного налогового актива пересматривается на конец каждого отчетного периода и снижается в той степени, в какой более не является вероятным получение достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на конец каждого отчетного периода и признаются в той степени, в которой появляется вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенное налогообложение, возникающее при переоценке по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, основных средств, с признанием данной переоценки в прочих компонентах совокупного дохода отчета о совокупных доходах также отражается в отчете о совокупных доходах. При реализации данных активов соответствующие суммы отложенного налогообложения отражаются в отчете о прибылях и убытках. Отложенные налоговые активы и обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств и отложенные налоги относятся к одной и той же организации-налогоплательщику Обществу и налоговому органу.

#### 4.16. ВЗАИМОРАСЧЕТЫ

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет либо одновременно реализовать актив и исполнить обязательство.

#### 4.17. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ

Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации и Фонд социального страхования Российской Федерации, производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Общества, а расходы, связанные с начислением пособий по временной нетрудоспособности, уходу за ребенком и неденежных льгот, при их наступлении.

Общество принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Общества. Такие обязательства отражаются в отчете о финансовом положении по статье "Прочие обязательства" с одновременным отражением в отчете о прибылях и убытках в части отпусков, приходящихся на отчетный период, и в нераспределенной прибыли в части отпусков, приходящихся на периоды, предшествующие отчетному.

#### 4.18. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ПРЕДОСТАВЛЕНИИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общество может менять учетную политику, только если:

-это требует какой-либо МСФО;

-изменения в учетной политике позволят отражать в отчетности более уместную и достоверную информацию.

Применение новой учетной политики в отношении операций, событий или условий, которые ранее не имели место или были несущественными не являются изменениями в учетной политике.

Изменения в учетной политике применяются в соответствии с переходными положениями.

#### 4.19. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ/НАКОПЛЕННЫЙ ДЕФИЦИТ

В соответствии с российским законодательством Общество распределяет прибыль в качестве дивидендов или переводит прибыль на счета фондов на основе бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

#### 4.20. ПРИЗНАНИЕ ВЫРУЧКИ

*Выручка определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению. Если не представляется возможным достоверно оценить справедливую стоимость полученного вознаграждения, то выручка оценивается по справедливой стоимости проданных товаров или услуг.*

*Выручка от продажи продукции и товаров для целей составления финансовой отчетности признается в момент ее поставки покупателям и перехода права собственности и отражается в финансовой отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость (НДС), акцизов и других аналогичных обязательных платежей.*

Генеральный директор  
ОАО «ИФК «СОЮЗ»

Широков В.В.