

# Е Ж Е К В А Р Т А Л Ы Н Ы Й О Т Ч Е Т

**Общество с ограниченной ответственностью «Нижне-Ленское-Инвест»**

**Код эмитента: 36090-R**

**за II квартал 2008 года**

**Место нахождения: 677008, Республика Саха (Якутия),**

**г. Якутск, Хатынг-Юряхское шоссе, 5км.**

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

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Д. Н. Адамова

«\_\_\_» августа 2008 г.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ С. С. Осипова

«\_\_\_» августа 2008 г.

(М.П.)

Контактное лицо: **генеральный директор Адамова Дора Николаевна**

Тел.: **(4112) 344-899** Факс: **(4112) 344-099**

Адрес электронной почты: **financial@nlykt.ru**

Адрес страницы в сети Интернет: **www.nlykt.ru**

## Оглавление

<b>Введение</b>	<b>стр. 5</b>
<b>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</b>	<b>стр. 6</b>
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	стр. 6
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	стр. 6
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	стр. 6
1.4. Сведения об оценщике эмитента	стр. 7
1.5. Сведения о консультантах эмитента	стр. 7
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	стр. 7
<b>II. Основная информация о финансово - экономическом состоянии эмитента</b>	<b>стр. 8</b>
2.1. Показатели финансово - экономической деятельности эмитента	стр. 8
2.2. Рыночная капитализация эмитента	стр.8
2.3. Обязательства эмитента	стр.8
2.3.1. Кредиторская задолженность	стр.8
2.3.2. Кредитная история эмитента	стр.8
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	стр.9
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	стр.10
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	стр.10
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	стр.10
2.5.1. Отраслевые риски	стр.10
2.5.2. Страновые и региональные риски	стр.11
2.5.3. Финансовые риски	стр.11
2.5.4. Правовые риски	стр.12
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	стр.12
<b>III. Подробная информация об эмитенте</b>	<b>стр.12</b>
3.1. История создания и развитие эмитента	стр.12
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	стр.12
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	стр.13
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	стр.13
3.1.4. Контактная информация	стр.13
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	стр.13
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	стр.13
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	стр.13
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	стр.13
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	стр.13
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	стр.13
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	стр.14
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий	стр.14
3.2.6. Совместная деятельность эмитента	стр.14
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	стр.14
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	стр.15
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	стр.15
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	стр. 15

3.6.1. Основные средства	стр.15
<b>IV. Сведения о финансово - хозяйственной деятельности эмитента</b>	<b>стр.15</b>
4.1. Результаты финансово - хозяйственной деятельности эмитента	стр.15
4.1.1. Прибыль и убытки	стр.15
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	стр. 15
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	стр.16
4.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента	стр.16
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	стр.16
4.3.2. Финансовые вложения эмитента	стр.16
4.3.3. Нематериальные активы эмитента	стр.17
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно -технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	стр.17
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	стр.17
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	стр.17
4.5.2. Конкуренты эмитента	стр.17
<b>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</b>	<b>стр. 17</b>
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	стр. 17
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	стр. 19
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	стр. 22
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	стр. 22
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	стр. 23
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью эмитента	стр. 24
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	стр. 24
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	стр. 25
<b>VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность</b>	<b>стр. 25</b>
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	стр. 25
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	стр. 25
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	стр. 25
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	стр. 25
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	стр. 26

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность	стр. 26
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	стр.26
<b>VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация</b>	<b>стр.26</b>
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность за три последних финансовых года.	стр.26
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за отчетный квартал.	стр.26
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента	стр.26
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	стр.26
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	стр.27
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года	стр.27
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово – хозяйственной деятельности эмитента	стр.27
<b>VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах</b>	<b>стр. 27</b>
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	стр. 27
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	стр. 27
8.1.2. сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	стр. 27
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	стр. 27
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	стр. 27
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	стр. 29
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	стр. 29
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	стр. 29
8.2 Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	стр. 29
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	стр. 29
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	стр. 29
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются	стр. 29
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	стр. 37
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	стр. 37
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	стр. 37
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	стр. 40
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	стр. 40
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	стр. 41
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	стр. 44
8.10. Иные сведения	стр. 45

## Введение

А) Полное фирменное наименование эмитента:

**Общество с ограниченной ответственностью «Нижне-Ленское-Инвест»**

Сокращенное фирменное наименование эмитента

**ООО «Нижне-Ленское-Инвест»**

Б) Место нахождения: **Республика Саха (Якутия), г. Якутск, Хатынг-Юряхское шоссе, 5 км.**

В) Контактные телефоны, адрес электронной почты:

Номер телефона: **(4112) 344-899;**

Номер факса: **(4112) 344-099**

Адрес электронной почты: **financial@nlykt.ru**

Г) Адрес страницы (страниц) в сети “Интернет”, на которой (на которых) публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента: **www. nlykt.ru**

Д) Основные сведения о размещаемых (размещенных) эмитентом ценных бумагах:

вид: **облигации;**

серия (тип): **01;**

количество размещенных ценных бумаг выпуска: **400 000 шт.;**

номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: **1 000 руб.;**

способ размещения: **открытая подписка**

срок размещения: дата начала размещения: **12.07.2005г.**

дата окончания размещения: **12.07.2005г.**

цена размещения: **400 000 000,00 рублей**

условия обеспечения: **поручительство**

вид: **облигации;**

серия (тип): **02;**

количество размещенных ценных бумаг выпуска: **550 000 шт.;**

номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: **1 000 руб.;**

способ размещения: **открытая подписка**

срок размещения: дата начала размещения: **22.12.2005г.**

дата окончания размещения: **22.12.2005г.**

цена размещения: **550 000 000,00 рублей**

условия обеспечения: **поручительство**

**«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».**

**І. 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**

**Совет директоров:**

**Кычкин Владимир Романович – Председатель Совета директоров**

Год рождения: 1955

**Беркутов Владимир Владимирович**

Год рождения: 1957

**Давыдов Артур Васильевич**

Год рождения: 1969

**Адамова Дора Николаевна**

Год рождения: 1960

**Васильев Николай Семенович**

Год рождения: 1976

**Кожуров Николай Николаевич**

Год рождения: 1970

**Аюшеев Александр Николаевич**

Год рождения: 1970

Коллегиальный исполнительный орган эмитента (правление, дирекция): *не предусмотрено Уставом эмитента*

Единоличный исполнительный орган эмитента:

**Генеральный директор**

**Адамова Дора Николаевна**

Год рождения: 1960

**1.2. Сведения о банковских счетах эмитента**

Полное фирменное наименование кредитной организации: **Акционерный коммерческий банк «Алмаэргиэнбанк» Открытое акционерное общество**

Место нахождения: **г. Якутск, пр. Ленина, 1**

ИНН: 1435138944

Номер счета: 40702810800000700337

Тип счета: **расчетный**

БИК: 049805770

Номер корреспондентского счета: 30101810300000000770

**1.3. Сведения об аудиторе эмитента.**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоАудит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЭкоАудит»**

Место нахождения аудиторской организации: **Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), 677000, г. Якутск, пр. Ленина 4/2, оф.400.**

Номер телефона и факса: **(4112) 34-32-34**

Адрес электронной почты: **eco\_audit@list.ru**

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление аудиторской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию:

**Лицензия № Е 003322, дата выдачи – 17.01.2003г., пролонгирован срок действия – по 17.01.2013 г., выдана Министерством Финансов Российской Федерации**

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях): **действительный член «Аудиторской палаты России»**

Финансовые годы, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

**Аудитором (ООО «ЭкоАудит») произведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента за 2006 год, 2007 год.**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента и меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов.

**факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, отсутствуют.**

Порядок выбора аудитора эмитента:

**процедура тендера, связанного с выбором аудитора, отсутствует.**

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора, в том числе орган эмитента, принимающий соответствующее решение:

**В соответствии с п. 9.2.11. статьи 9 Устава Эмитента к компетенции общего собрания участников Эмитента относится вопрос:**

**«Назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг».**

**Единоличный исполнительный орган эмитента выдвигает кандидатуру аудитора на утверждение Общим собранием участников.**

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

**работ, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, не было.**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Предоставление заемных средств аудитором (должностным лицам аудитора) эмитентом: **не предоставлялись**

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей - **нет**

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором) – **таких лиц нет**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

**В соответствии с Уставом Эмитента, размер вознаграждения аудитора определяется решением общего собрания участников.**

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги: **отсутствуют.**

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

**Для определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг, рыночной стоимости основных средств или недвижимого имущества Эмитента, оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, оценщик Эмитентом не привлекался.**

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

**Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, оказывающий консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, эмитентом не привлекался.**

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

Сведения о главном бухгалтере эмитента:

Главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью «Нижне-Ленское-Инвест»:

**Осипова Сахаяна Семеновна**

Номер телефона: **(4112) 344-899;**

Номер факса: **(4112) 344-099**

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

### 2.1. Показатели финансово - экономической деятельности эмитента

Наименование показателя	на 30.06.2008г.
Стоимость чистых активов эмитента, руб.	345 374
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	303 011
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	143 763
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, руб.	0,04
Уровень просроченной задолженности, %	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	-
Производительность труда, руб./чел.	29 876 203
Амортизация к объему выручки, %	-

### 2.2. Рыночная капитализация эмитента

Сведения не представляются, так как эмитент не является акционерным обществом.

### 2.3. Обязательства эмитента

#### 2.3.1. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности на 30.06.2008г.:

Общая сумма кредиторской задолженности на дату окончания отчетного периода: 1 042 757 937 руб.

Общая сумма просроченной кредиторской задолженности на дату окончания отчетного периода: не имеется

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	3 761 334	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Займы и кредиты, руб.	1 038 996 603	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
в том числе облигационные займы, руб.	866 264 226	-
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	-	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Итого, руб.	1 042 757 937	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	X

Кредитор, на долю которой приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Нижне-Ленское»**

Сумма кредиторской задолженности: **122 800 тыс. рублей**

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности: -

**Дебитор является аффилированным лицом эмитента.**

Доля эмитента в уставном капитале аффилированного лица: **0 %**

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: **99 %**

#### 2.3.2. Кредитная история эмитента

Обязательства по кредитным договорам и/или договорам займа, действующих на дату окончания отчетного квартала, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего заверченного отчетного квартала:



Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга, рублей	Срок кредита (займа) / Срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты сумм основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
<i>Займ</i>	<i>ОАО «Нижне-Ленское»</i>	<i>122 800 000,00</i>	<i>6 мес. – до 31.12.2008г.</i>	<i>-</i>

*Исполнение обязательств по выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершённого отчетного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций:*

Государственный регистрационный номер: **4-01-36090-R**

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: **14.06.2005 г.**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **11.08.2005 г.**

Регистрирующий орган: **ФСФР России**

Наименование ценных бумаг выпуска: **документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением**

Наименование обязательства	Срок исполнения	Дата исполнения Эмитентом
Выплата 1-го купона	10.01.2006 г.	27.12.2005г.
Выплата 2-го купона	11.07.2006 г.	11.07.2006г.
Выплата 3-го купона	09.01.2007 г.	09.01.2007г.
Выплата 4-го купона	10.07.2007 г.	10.07.2007г.
Выплата 5-го купона	08.01.2008 г.	08.01.2008г.
Выплата 6-го купона, погашение выпуска	08.07.2008 г.	08.07.2008г.

Государственный регистрационный номер: **4-02-36090-R**

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: **24.11.2005 г.**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **12.01.2006 г.**

Регистрирующий орган: **ФСФР России**

Наименование ценных бумаг выпуска: **документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением**

**Срок исполнения Эмитентом обязательств по данному выпуску еще не наступил.**

Наименование обязательства	Срок исполнения	Дата исполнения Эмитентом
Выплата 1-го купона	22.06.2006 г.	22.06.2006г.
Выплата 2-го купона	22.12.2006 г.	22.12.2006г.
Выплата 3-го купона	23.06.2007 г.	23.06.2007г.
Выплата 4-го купона	23.12.2007 г.	23.12.2007г.
Выплата 5-го купона	22.06.2008 г.	22.06.2008г.
Выплата 6-го купона	22.12.2008 г.	не наступил
Выплата 7-го купона, погашение выпуска	26.06.2009 г.	не наступил

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

Общая сумма обязательств Эмитента из предоставленного им обеспечения на дату окончания отчетного периода – на 30.06.2008г.: **720 271 980 руб.**, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента за отчетный квартал:

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: **516 324 000 руб.**

Срок его исполнения: **с 30.07.2007г. по 28.09.2010г.**

Способ обеспечения: **поручительство**

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьим лицом: **риск минимален.**

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: **203 947 980 руб.**

Срок его исполнения: **с 30.07.2007г. по 05.07.2011г.**

Способ обеспечения: **поручительство**

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьим лицом: **риск минимален.**

Обязательства Эмитента из обеспечения, предоставленного в отчетном квартале третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента за отчетный квартал: **отсутствуют.**

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

**Прочие обязательства отсутствуют.**

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

*Средства, полученные от размещения Облигаций серии 01, направлены на инвестиции в алмазодобывающую отрасль российской промышленности, путем предоставления займов Открытому акционерному обществу «Нижне-Ленское», предоставившему обеспечение для выпуска Облигаций.*

*Средства, полученные от размещения Облигаций серии 02, направлены на инвестиции в золотодобывающую отрасль российской промышленности, путем предоставления займов Обществу с ограниченной ответственностью «Консалтинговая компания «НЛ-Консультант» и Открытому акционерному обществу «Нижне-Ленское», предоставившему обеспечение для выпуска Облигаций.*

*В отчетном квартале эмитентом не осуществлялось размещение эмиссионных ценных бумаг.*

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

##### **2.5.1. Отраслевые риски.**

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

*Финансовая деятельность, в том числе операции с ценными бумагами относятся к видам деятельности, связанным с высоким уровнем риска. Однако предоставление долгового финансирования на возвратной основе (в форме займов или приобретения векселей) в целом признается менее рискованной по сравнению с приобретением акций. К числу основных рисков, с которыми может столкнуться Эмитент в процессе своей деятельности, относятся:*

- *ухудшение финансового состояния Поручителя (Открытого акционерного общества «Нижне-Ленское»), которое негативно отразится на способности последнего обслуживать долговые обязательства;*
- *несовпадение сроков и стоимости заимствований между выпущенными Эмитентом Облигациями и заемными средствами, предоставленными Открытому акционерному обществу «Нижне-Ленское».*

*Для снижения указанных рисков Эмитент намерен:*

- *размещать средства, полученные путем выпуска Облигаций, с доходностью не ниже, чем процентная ставка по Облигациям плюс все расходы, связанные с организацией и обслуживанием выпуска облигаций,*
- *в случае необходимости – пересматривать норму доходности вложений, требуемую для исполнения обязательств по Облигациям,*
- *установить срок, на который предоставляются заемные средства, меньшим, чем срок обращения Облигаций.*

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

*Эмитент не планирует производство продукции, в связи с чем риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию, не имеют места.*

*В связи с отсутствием рисков, связанных с возможным изменением цен на продукцию Эмитента, их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам не имеют места.*

*Рискам, связанным с возможным изменением цен на услуги, Эмитент не подвержен.*

*Эмитент не планирует вести деятельность на внешнем рынке, следовательно, рисков, связанных с изменениями на внешнем рынке, Эмитент не несет.*

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

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность Эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала:

*Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Якутске.*

*В целом, итоги социально-экономического развития Российской Федерации и, в частности, Республики Саха (Якутия), в которой осуществляет хозяйственную деятельность Поручитель, являются положительными.*

*Динамичное развитие г. Якутска дает основания делать положительный прогноз в отношении развития Эмитента. Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как относительно стабильную. Дальнейшее улучшение в экономическом состоянии региона, безусловно, положительно скажется на деятельности Эмитента и благоприятно отразится на возможностях Эмитента исполнять свои обязательства по облигациям. Отрицательных изменений ситуации в регионе и в Российской Федерации в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время не прогнозируется.*

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

*В случае отрицательного влияния изменения ситуации в Российской Федерации и в г. Якутске на деятельность Эмитента, планируется:*

- скорректировать ценовую и маркетинговую политику Эмитента;*
- пересмотреть инвестиционную программу;*
- оптимизировать структуру затрат;*
- изменить структуру предоставляемых услуг в целях максимизации прибыли.*

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

*Влияние указанных рисков на деятельность Эмитента применительно к Российской Федерации и г. Якутск оценивается как минимальное.*

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

*Влияние указанных рисков оцениваются Эмитентом как незначительные.*

### **2.5.3. Финансовые риски**

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

*Предполагаемые обязательства эмитента по выпуску ценных бумаг будут выражены в валюте Российской Федерации.*

*Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок, так как процентные ставки по купонам Эмитента определяются в период обращения Облигаций, по которым Эмитент будет нести солидарную ответственность с Поручителем.*

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

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

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

*Подверженность Эмитента риску изменения курса обмена иностранных валют, оценивается Эмитентом как незначительная, так как все обязательства Эмитента выражены в валюте Российской Федерации. Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок. В случае увеличения процентных ставок, возрастут затраты по обслуживанию заемных средств.*

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

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

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам:

*Изменение покупательной способности рубля может оказать влияние на доходность по Облигациям Эмитента и их привлекательность для инвесторов, однако данный риск рассматривается как незначительный.*

Критическое, по мнению эмитента, значение инфляции:

*По мнению Эмитента, значения инфляции, при которых у него могут возникнуть трудности по исполнению своих обязательств перед владельцами Облигаций, составляют 25-30% годовых.*

Предполагаемые действия эмитента по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

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

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

**Выручка, прибыль.**

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

*Значительное увеличение процентных ставок и, как следствие, рост затрат на обслуживание Облигаций.*

*Вероятность их возникновения оценивается как невысокая.*

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

#### **2.5.4. Правовые риски**

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента:

Изменение валютного регулирования:

*Риск изменения валютного регулирования на внутреннем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента.*

Изменение налогового законодательства:

*Данный риск рассматривается как незначительный.*

Изменение правил таможенного контроля и пошлин:

*Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, незначительные.*

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

*Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Эмитента рассматривается как незначительная.*

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

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

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

*Риски, связанные с текущей деятельностью Эмитента незначительны, так как в настоящий момент Эмитент не ведет текущих споров и не несет ответственности по долгам третьих лиц. Деятельность Эмитента не требует наличия специальных разрешений (лицензий), поэтому отсутствуют риски, связанные с продлением действий таких разрешений и лицензий.*

*Иные риски, связанные с деятельностью Эмитента, свойственные исключительно Эмитенту, отсутствуют.*

### **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: *Общество с ограниченной ответственностью «Нижне-Ленское-Инвест»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «Нижне-Ленское-Инвест»*

### 3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1051403555170**

Дата регистрации: **09.02.2005**

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: **Межрайонная ИФНС России № 5 по Республике Саха (Якутия)**

### 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: **С даты государственной регистрации Эмитента (09.02.2005 г.) по настоящее время – 3 года.**

**Эмитент создан на неопределенный срок.**

Краткое описание истории создания и развития эмитента:

Цель создания эмитента: **В соответствии с Уставом Эмитента (п. 2.1. статьи 2) основной целью создания Общества является расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли.**

**Эмитент создан по решению двух учредителей (Протокол №1 от 08.02.2005 года):**

**ОАО «Нижне-Ленское» - 99 % уставного капитала;**

**ООО «Северный дом» - 1 % уставного капитала.**

### 3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: **г. Якутск, Хатынг-Юряхское шоссе 5км.**

Номер телефона: **(4112) 344-899;**

Номер факса: **(4112) 344-099**

Адрес электронной почты: **[financial@nlykt.ru](mailto:financial@nlykt.ru)**

Адрес страницы в сети "Интернет", на которой доступна информация об эмитенте: **[www.nlykt.ru](http://www.nlykt.ru)**

### 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

**1 4 3 5 1 5 6 3 0 1**

### 3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

**Филиалов и представительств нет.**

## 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

### 3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД:

**67.12.1, 67.13.4, 67.12.2, 65.21, 65.22.1, 65.22.2, 65.23.1, 65.23.2, 65.23.3, 67.11**

### 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

**Основным направлением хозяйственной деятельности ООО «Нижне-Ленское-Инвест» является финансовая деятельность.**

### 3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечивающие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) эмитента за отчетный период:

**Основной деятельностью Эмитента является привлечение инвестиций преимущественно в алмазодобывающую отрасль российской промышленности, путем предоставления займов Открытому акционерному обществу «Нижне-Ленское», предоставившему обеспечение для выпуска Облигаций.**

Наименование показателя	2 кв. 2008г.
Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), руб.	59 752 406
Доля от общего объема выручки, %	100

Изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений: **За соответствующий отчетный период предшествующего года выручка (доходы) отсутствовала, но в соответствии с рекомендациями аудитора с июля 2007 года прочие доходы (проценты по займам) отражаются как доходы от основной деятельности.**

Структура себестоимости эмитента:

Общая структура себестоимости эмитента:

Наименование статьи затрат	Отчетный период 1 полугодие 2008г.
Сырье и материалы, %	-
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0,22
Топливо, %	-
Энергия, %	-
Затраты на оплату труда, %	0,22
Проценты по кредитам, % (купоны)	99,50
Арендная плата, %	-
Отчисления на социальные нужды, %	0,06
Амортизация основных средств, %	-
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	-
Прочие затраты (пояснить), %	0,002
амортизация по нематериальным активам, % вознаграждения за рационализаторские предложения, проезд %	-
обязательные страховые платежи, %	-
суточные и подъемные, %	-
представительские расходы, %	-
иное, %	-
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100
Затраты на производство к выручке от продажи продукции (работ, услуг), %	100,87

Новых видов продукции (работ, услуг) *нет*.

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

*Бухгалтерская отчетность и расчеты осуществлены в соответствии с Учетной политикой предприятия, осуществляемой в соответствии с п.2 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 (утв. Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 09.12.1998 г. № 60Н), а также в соответствии с положениями и нормами, содержащимися в налоговом законодательстве.*

#### 3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

*Деятельность Эмитента не связана с производством продукции. Эмитент не использует сырье (материалы) в ходе обычной хозяйственной деятельности.*

#### 3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

*С момента государственной регистрации преобладающей и имеющей приоритетное значение для деятельности Эмитента хозяйственной деятельностью является привлечение средств от размещения облигаций, и направление их на инвестиции преимущественно в алмазодобывающую отрасль российской промышленности, путем предоставления займов Открытому акционерному обществу «Нижне-Ленское», предоставившему обеспечение для выпуска Облигаций.*

*Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт Эмитентом его продукции (работ, услуг), отсутствуют.*

#### 3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

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

#### 3.2.7. Совместная деятельность эмитента

*Эмитент не ведет совместную деятельность с другими организациями.*

### 3.3. Планы будущей деятельности эмитента

*Деятельность Эмитента не связана с производством продукции.*

*Источником будущих доходов являются доходы финансовой деятельности Эмитента.*

*Основными планами Эмитента являются:*

*- извлечение прибыли от финансовых операций;*

- привлечение средств с фондового рынка (рынка ценных бумаг);
- размещение привлеченных средств в надежные и доходные финансовые активы, определяемые руководством Эмитента.

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

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

### 3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский стоматологический центр «Кивром»**

Сокращенное наименование: **ООО «МСЦ «Кивром»**

Место нахождения: **Республика Саха (Якутия) г.Якутск, ул. Жорницкого, д.7/10**

Основание признания общества дочерним или зависимым: **Зависимое. Эмитент имеет более двадцати процентов уставного капитала общества с ограниченной ответственностью (п. 1 ст. 106 ГК РФ).**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **25 %**

Доля участия дочернего или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **0%**

Основной вид деятельности общества: **предоставление медицинских услуг**

Значение общества для деятельности эмитента: **диверсификация производства**

Органы управления:

Совет директоров: **не предусмотрен Уставом**

Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция): **не предусмотрен Уставом**

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

**Давыдов Артур Васильевич**

Год рождения: **1969**

Доля данного лица в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

### 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

**Основных средств на балансе Эмитента нет. Приобретение основных средств Эмитентом не планируется.**

## IV. Сведения о финансово - хозяйственной деятельности эмитента

### 4.1. Результаты финансово - хозяйственной деятельности эмитента

Показатели, характеризующие прибыльность и убыточность эмитента:

Наименование показателя	2 кв. 2008г.
Выручка, руб.	59 752 406
Валовая прибыль, руб.	682 997
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), руб.	188 866
Рентабельность собственного капитала, %	54,68
Рентабельность активов, %	0,02
Коэффициент чистой прибыльности, %	0,32
Рентабельность продукции (продаж), %	0,87
Оборачиваемость капитала	0,11
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	0

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

**В соответствии с рекомендациями аудитора с июля 2007 года прочие доходы (проценты по займам) отражаются как доходы от основной деятельности**

**Основными планами Эмитента являются:**

- извлечение прибыли от финансовых операций;
- привлечение средств с фондового рынка (рынка ценных бумаг);
- размещение привлеченных средств в надежные и доходные финансовые активы, определяемые руководством Эмитента.

#### 4.2. Ликвидность эмитента

Показатели, характеризующие ликвидность эмитента:

Наименование показателя	2 кв. 2008г.
Собственные оборотные средства, руб.	170 373
Индекс постоянного актива	0,51
Коэффициент текущей ликвидности	2,11
Коэффициент быстрой ликвидности	2,06
Коэффициент автономии собственных средств	0,0003

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

**Превышение оборотных активов над краткосрочными финансовыми обязательствами обеспечивает резервный запас для компенсации убытков, которые может понести предприятие при размещении и ликвидации всех оборотных активов**

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

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

- а) размер уставного капитала эмитента: **100 000,00 рублей**,  
соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем разделе, учредительным документам эмитента – соответствует – **100 000,00 рублей**
- б) общая стоимость долей эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи: **указанных долей нет**
- в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента: **0 руб.**
- г) размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью долей общества за счет продажи долей по цене, превышающей номинальную стоимость: **0 руб.**
- д) размер нераспределенной чистой прибыли эмитента: **0 руб.**
- е) общая сумма капитала эмитента: **100 000 руб.**

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента на **30.06.2008г.**:

**Запасы – 25 750 903 руб.**

**Краткосрочная дебиторская задолженность – 442 804 781 руб.**

**Денежные средства – 14 327 811 руб.**

**Финансовые вложения – 563 806 150 руб.**

**Общая сумма оборотных активов – 1 046 689 645 руб.**

**Источники финансирования оборотных средств: заемные средства, проценты по займам выданным.**

Политика эмитента по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств:

**Политика Эмитента по финансированию оборотных средств отсутствует, определить факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств и оценить вероятности появления таких факторов не возможно.**

##### 4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Финансовых вложений, которые составляют 10 и более процентов всех финансовых вложений:

Вид финансового вложения: **займ**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая Компания «НЛ-Консультант»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «КК «НЛ-Консультант»**

ИНН: **1435156196**

Размер вложения: **518 000 000,00 руб.**

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, сроки выплаты: **размер дохода определяется условиями договора займа и дополнительными соглашениями к нему.**



#### 4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Сведения не указываются, так как Эмитент не имеет нематериальных активов.

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

*Политика эмитента в области научно-технического развития и затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств, отсутствуют.*

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

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

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли: *Основной деятельностью Эмитента является привлечение инвестиций преимущественно в алмазодобывающую отрасль российской промышленности, путем предоставления займов Открытому акционерному обществу «Нижне-Ленское», предоставившему обеспечение для выпуска Облигаций.*

*Отраслью инвестирования можно считать алмазодобывающую отрасль. В связи с этим целесообразно рассматривать тенденции развития данной отрасли как тенденции, непосредственно оказывающие влияние на деятельность Эмитента.*

*Промышленная разработка алмазов началась в СССР с открытием в 50-х годах крупных месторождений в Якутии. Было создано государственное предприятие «Якуталмаз» и в 1959 году на мировом рынке была реализована первая партия алмазов.*

*С тех пор добыча алмазов в России сосредоточена в Якутии и составляет 20% от общемировой добычи. За исключением существенно меньших месторождений в Архангельской области, и совсем незначительных в Пермской области, в других регионах России алмазных месторождений подобно якутским не существует.*

Оценка соответствия результатов деятельности Эмитента тенденциям развития отрасли: *Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 09.02.2005 года. В соответствии с целями создания Эмитент планирует осуществлять свою деятельность на российском рынке ценных бумаг. Поставленная задача – осуществить выпуск облигаций, с целью дальнейшего инвестирования привлеченных средств в алмазодобывающую отрасль, путем предоставления займов Поручителю облигационного займа - ОАО «Нижне-Ленское» - эмитентом выполнена успешно.*

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты): *Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 09.02.2005 года. Полученные результаты деятельности Эмитента соответствуют предполагаемым результатам.*

##### 4.5.2. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом: *Основной деятельностью Эмитента является привлечение инвестиций в промышленность, путем предоставления займов Открытому акционерному обществу «Нижне-Ленское», предоставившему обеспечение для выпуска Облигаций Эмитента. Существующие и предполагаемые конкуренты у Эмитента отсутствуют.*

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг): *Политика финансирования Открытого акционерного общества «Нижне-Ленское» (Поручитель) определяется деятельностью и потребностью непосредственно самого Поручителя, предоставившего обеспечение по облигационному займу.*

### 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

*Структура органов управления эмитента включает в себя:*

- *Общее собрание Участников Общества;*
- *Совет директоров Общества;*
- *Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).*

**Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.**

Компетенция общего собрания участников эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами): **В соответствии с п. 9.2. статьи 9 Устава эмитента к компетенции Общего собрания участников относится:**

- 9.2.1. **Определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций.**
- 9.2.2. **Изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества, утверждение новой редакции Устава.**
- 9.2.3. **Внесение изменений в Учредительный договор.**
- 9.2.4. **Избрание Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества и досрочное прекращение ее полномочий.**
- 9.2.5. **Избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий, установление размеров выплачиваемых ему вознаграждений и компенсаций.**
- 9.2.6. **Избрание членов Совета директоров, определение количественного состава Совета директоров и досрочное прекращение полномочий членов Совета директоров.**
- 9.2.7. **Утверждение годовых отчетов годовых бухгалтерских балансов.**
- 9.2.8. **Принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества.**
- 9.2.9. **Утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества).**
- 9.2.10. **Принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.**
- 9.2.11. **Назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг.**
- 9.2.12. **Принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества.**
- 9.2.13. **Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов.**
- 9.2.14. **Создание филиалов и открытие представительств.**
- 9.2.15. **Предоставление участникам дополнительных прав или возложение на участников дополнительных обязанностей.**
- 9.2.16. **Возложение дополнительных обязанностей на определенного участника.**
- 9.2.17. **Прекращение или ограничение дополнительных прав, а также прекращение дополнительных обязанностей.**
- 9.2.18. **Утверждение денежной оценки неденежных вкладов в уставный капитал, вносимых участниками Общества или принимаемых в Общество третьими лицами.**
- 9.2.19. **Залог участником своей доли другому участнику Общества или третьему лицу.**
- 9.2.20. **Решение о внесении участниками вкладов в имущество Общества.**
- 9.2.21. **Решение о совершении Обществом сделки, в совершении которой имеется заинтересованность согласно ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», а также решение о совершении крупной сделки согласно ст. 46 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».**
- 9.2.22. **Распределение доли, принадлежащей Обществу, между участниками Общества или продажа доли, принадлежащей Обществу, некоторым участникам Общества или третьим лицам.**
- 9.2.23. **Выплата действительной стоимости имущества участниками Общества при обращении взыскания на долю в уставном капитале одного из участников Общества.**
- 9.2.24. **Определение условий оплаты труда Генерального директора и заместителей Генерального директора Общества, а также руководителей филиалов и представительств.**
- 9.2.25. **Утверждение Положений о Генеральном директоре Общества.**
- 9.2.26. **Решение вопросов, предусмотренных пп. 9.2.1 - 9.2.23, относится к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества.**

**Решение вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников, не может быть передано исполнительному органу. Общее собрание участников не вправе принимать решения по вопросам, не включенным в повестку дня и не отнесенным к его компетенции.**

Компетенция совета директоров (наблюдательного совета) эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

**В соответствии с п. 10.1. статьи 10 Устава эмитента: Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим Уставом и Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» к исключительной компетенции Общего собрания участников.**

**В соответствии с п. 10.2. статьи 10 Устава эмитента к компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:**

- 10.2.1. **Обращение к Генеральному директору с требованием о созыве годового и внеочередного Общих собраний участников Общества.**
- 10.2.2. **Предоставление на утверждение Генеральному директору вопросов, включенных в повестку дня Общего собрания участников.**
- 10.2.3. **Рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии (Ревизору) Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора.**
- 10.2.4. **Иные вопросы, предусмотренные настоящим Уставом и Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью».**

Компетенция единоличного и коллегиального исполнительных органов эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

**В соответствии с п. 11.1. статьи 11 Устава эмитента:** Эмитент имеет единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

**В соответствии с п. 11.6. статьи 11 Устава эмитента Генеральный директор:**

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- рассматривает текущие и перспективные планы работ;
- обеспечивает выполнение планов деятельности Общества;
- утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества;
- определяет организационную структуру Общества;
- обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников;
- подготавливает материалы, проекты и предложения по вопросам, выносимым на рассмотрение Общего собрания участников;
- распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных Общим собранием участников, настоящим Уставом и действующим законодательством;
- утверждает штатные расписания Общества, филиалов и представительств Общества;
- открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банковских учреждениях, заключает договоры и совершает иные сделки, выдает доверенности от имени Общества;
- утверждает договорные тарифы на услуги и продукцию Общества;
- организует бухгалтерский учет и отчетность;
- представляет на утверждение Общего собрания участников годовой отчет и баланс Общества;
- принимает решения по другим вопросам, связанным с текущей деятельностью Общества.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом эмитента: **не предусмотрен**

**Кодекс корпоративного поведения (управления) Эмитента или иной аналогичный документ, отсутствует. Устав Общества с ограниченной ответственностью «Нижне-Ленское-Инвест», утвержден 08.02.2005 года Протоколом № 1 Общего собрания учредителей, зарегистрирован 08.02.2005 г. Внутренние документы, регулирующие деятельность органов Эмитента, Эмитентом не принимались.**

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

**Совет директоров эмитента:**

Председатель: **Кычкин Владимир Романович**

Год рождения - **1955**

Сведения об образовании - **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1999 – наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»**

Должность: **генеральный директор**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **доли не имеет**

Доли обыкновенных акций в дочерних/зависимых обществах эмитента: **доли не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **нет**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

**Беркутов Владимир Владимирович**

Год рождения: **1958**

Сведения об образовании - **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1999 – наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»**

Должность: *главный инженер*

доля участия в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: *доли не имеет*

доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *доли не имеет*

количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *нет*

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *нет*

*Давыдов Артур Васильевич*

Год рождения: *1969*

Сведения об образовании - *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *2001 – 2006*

Организация: *Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»*

Должность: *заместитель генерального директора по экономике и финансам*

Период: *2006 – наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»*

Должность: *первый заместитель генерального директора*

доля участия в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: *доли не имеет*

доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *доли не имеет*

количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *нет*

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *нет*

*Адамова Дора Николаевна*

год рождения: *1960*

сведения об образовании: *высшее*

должности за последние 5 лет:

Период: *2003 – 2006*

Организация: *Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»*

Должность: *главный финансист*

Период: *2006 – по наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»*

Должность: *главный экономист*

Период: *2005 – по наст. время*

Организация: *Общество с ограниченной ответственностью «Нижне-Ленское-Инвест»*

Должность: *генеральный директор*

доля участия в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: *доли не имеет*

доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *доли не имеет*

количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *нет*

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *нет*

*Васильев Николай Семенович*

Год рождения: *1976*

сведения об образовании: *высшее*

должности за последние 5 лет:

Период: *2004 – 2006*

Организация: *Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»*

Должность: *помощник генерального директора*

Период: **2006 – 2008**

Организация: *Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»*

Должность: *заместитель генерального директора по материально-техническому снабжению*

Период: **2008 – наст. время**

Организация: *Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»*

Должность: *советник генерального директора*

доля участия в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **доли не имеет**

количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **нет**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

**Кожуров Николай Николаевич**

Год рождения: **1970**

сведения об образовании: **высшее**

должности за последние 5 лет:

Период: **2002 – наст. время**

Организация: *Министерство финансов Республики Саха (Якутия)*

Должность: *заместитель начальника отдела финансирования и кредитования инвестиционных программ*

доля участия в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **доли не имеет**

количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **нет**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

**Аюшеев Александр Николаевич**

Год рождения: **1970**

сведения об образовании: **высшее**

должности за последние 5 лет:

Период: **2003 – наст. время**

Организация: *Министерство экономического развития Республики Саха (Якутия)*

Должность: *начальник Департамента инвестиционной политики и целевых программ*

доля участия в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **доли не имеет**

количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **нет**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

**Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор):**

**Адамова Дора Николаевна**

год рождения: **1960**

сведения об образовании: **высшее**

должности за последние 5 лет:

Период: **2003 – 2006**

Организация: *Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»*

Должность: *главный финансист*

Период: **2006 – по наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»**

Должность: **главный экономист**

Период: **2005 – по наст. время**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Нижне-Ленское-Инвест»**

Должность: **генеральный директор**

доля участия в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **доли не имеет**

количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **нет**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет**

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

*Вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались. Соглашения относительно выплат в текущем году отсутствуют.*

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

*В соответствии статьи 12 Устава эмитента:*

**12.1. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией (Ревизором).**

*Порядок осуществления Ревизионной комиссией (Ревизором) своих полномочий, ее количественный и персональный состав утверждается Общим собранием участников. Число членов Ревизионной комиссии не может быть менее 3 (трех). Ревизионная комиссия избирается на 2 (два) года.*

**12.2. Членом Ревизионной комиссии (Ревизором) может быть любой участник (представитель участника), избранный в установленном порядке Общим собранием участников, а также лицо, не являющееся участником.**

*Членами Ревизионной комиссии не могут быть члены Совета директоров, Генеральный директор.*

**12.3. Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества. По требованию Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества члены Совета директоров, лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа, а также работники Общества обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.**

**12.4. Заседания Ревизионной комиссии правомочны, если на них присутствует не менее 2 (двух) ее членов. Все решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов от числа членов Ревизионной комиссии, присутствующих на заседании.**

**12.5. Ревизионная комиссия (Ревизор) вправе привлекать к своей работе экспертов и консультантов, работа которых оплачивается за счет Общества.**

**12.6. Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения Общим собранием участников. Общее собрание участников не вправе утверждать годовые отчеты и бухгалтерские балансы Общества при отсутствии заключений Ревизионной комиссии Общества.**

**12.7. Ревизионная комиссия (Ревизор) обязана потребовать созыва внеочередного Общего собрания участников, если возникла серьезная угроза интересам Общества.**

**12.8. Полномочия Ревизионной комиссии (Ревизора) и порядок ее деятельности определяются настоящим Уставом и Положением о Ревизионной комиссии (Ревизоре), утверждаемым Общим собранием участников.**

*В соответствии статьи 13 Устава эмитента:*

**13.1. Для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов, а также для проверки состояния текущих дел Общества оно вправе по решению Общего собрания участников привлечь профессионального аудитора (аудиторскую фирму), не связанного имущественными интересами с Обществом, членами Совета директоров, лицом, осуществляющим функции Генерального директора и участниками Общества.**

**13.2. Аудиторская проверка может быть проведена также по требованию любого участника. В случае проведения такой проверки оплата услуг аудитора осуществляется за счет участника Общества, по требованию которого она проводится. Расходы участника Общества на оплату услуг аудитора могут**

*быть ему возмещены по решению Общего собрания участников Общества за счет средств Общества.*

**13.3. Привлечение аудитора для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества обязательно в случаях, предусмотренных действующим законодательством.**

**13.4. Аудитор вправе привлекать к своей работе экспертов и консультантов, работа которых оплачивается за счет Общества.**

**13.5. Аудитор обязан потребовать созыва внеочередного Общего собрания участников, если возникла серьезная угроза интересам Общества.**

**Служба внутреннего аудита Эмитента отсутствует.**

**Внутренний документ Эмитента, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации, отсутствует.**

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

**Члены Ревизионной комиссии:**

**Гурьева Саргылана Николаевна**

год рождения: **1966**

сведения об образовании: **высшее**

должности за последние 5 лет:

Период: **2003 – 2006**

Организация: **Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»**

Должность: **ведущий экономист финансовой группы**

Период: **2006 – 2007**

Организация: **Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»**

Должность: **руководитель финансовой группы**

Период: **2007 – по наст время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»**

Должность: **руководитель группы по работе с долговыми обязательствами**

доля участия в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **доли не имеет**

количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **нет**

характер любых родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа: **нет**

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

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

**Пенькова Евгения Васильевна**

год рождения: **1977**

сведения об образовании: **высшее**

должности за последние 5 лет:

Период: **2003 – 2004**

Организация: **Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»**

Должность: **секретарь**

Период: **2004– 2005**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Северный Дом»**

Должность: **бухгалтер**

Период: **2006-2007**

Организация: **ОАО «Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания»**

Должность: **ведущий бухгалтер**

Период: **2007 – по наст время**

Организация: **Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»**

Должность: **бухгалтер 1 категории**

доля участия в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **доли не имеет**

количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **нет**

характер любых родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа: **нет**

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

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

**Васильев Альберт Геннадиевич**

год рождения: **1983**

сведения об образовании: **высшее**

должности за последние 5 лет:

Период: **2006 – 2007**

Организация: **Первичная профсоюзная организация Якутского государственного университета**

Должность: **первый заместитель председателя**

Период: **2008 – по наст время**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Северный Дом»**

Должность: **экономист 1 категории**

доля участия в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

доля участия в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **доли не имеет**

количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **нет**

характер любых родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа: **нет**

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

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

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

**Вознаграждения членам Ревизионной комиссии не выплачивались. Соглашения относительно выплат в текущем году отсутствуют.**

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

Наименование показателя	2 кв. 2008 г.
Среднесписочная численность работников, чел.	2
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	100



Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	130 500
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	34 191
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	164 691

Сотрудники (работники) эмитента, оказывающие существенное влияние на финансово – хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники):

**Адамова Дора Николаевна**

год рождения: **1960**

сведения об образовании: **высшее**

должность, занимаемая в эмитенте: **генеральный директор**

Профсоюзный орган: **Профсоюзный орган сотрудниками (работниками) Эмитента не создан.**

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

**Таких не имеется.**

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

### **6.1. Сведения об общем количестве участников эмитента**

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: **2**

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

Участники, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала эмитента:

Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»**

Сокращенное наименование: **ОАО «Нижне-Ленское»**

ИНН: **1435116362**

Место нахождения: **Республика Саха (Якутия), Жиганский улус, с. Жиганск, ул. Южная, 14а**

Доля в уставном капитале эмитента: **99 %**

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера (участника) Эмитента или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций акционера (участника) Эмитента:

Полное наименование: **Министерство имущественных отношений Республики Саха (Якутия)**

Сокращенное наименование: **МИО РС (Я)**

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде), а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций акционера (участника): **100%**

Доля обыкновенных акций участника эмитента, принадлежащих данному лицу: **100%**

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **доли не имеет**

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

**Доля уставного капитала эмитента, находящаяся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, отсутствует.**

**Специальное право на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом, отсутствует.**

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

**Уставом Эмитента не установлены ограничения на участие в уставном капитале Эмитента.**

**Законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента.**

**Иных ограничений, связанных с участием в уставном 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.**

*С даты государственной регистрации эмитента состав участников не изменялся.*

**6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.**  
*Указанные сделки не совершались в отчетном квартале.*

**6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

Структура дебиторской задолженности эмитента за отчетный период на 30.06.2008г.:

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	442 494 510	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Прочая дебиторская задолженность, руб.	310 271	-
в том числе просроченная, руб.	-	X
Итого, руб.	442 804 781	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	X

Сведения о дебиторах, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая компания «НЛ-Консультант»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «КК «НЛ-Консультант»**

Сумма дебиторской задолженности: **442 494 тыс. рублей**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности: -

**Дебитор является аффилированным лицом эмитента.**

Доля эмитента в уставном капитале аффилированного лица: **0%**

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: **0%**

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

**7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.**

*В данном отчетном квартале не представляется.*

**7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за отчетный квартал.**

Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за отчетный квартал, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

*Прилагаются форма 1, форма 2 бухгалтерской отчетности «Приложение №1».*

**7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год.**

*Сводная бухгалтерская отчетность Эмитентом не составляется.*

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

*Организация и ведение бухгалтерского учета формируется на основании Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» от 21.10.96г. № 129-ФЗ (в редакции Федерального закона от 30.06.03г. № 86-ФЗ) и действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.*

*Основные средства - Начисление амортизации объектов основных средств производится по линейному способу.*

*Способ группировки и списание затрат на производство - При группировке и списании затрат на производство применяется вариант с подразделением затрат отчетного периода на производственные (условно-переменные)*

и периодические (условно-постоянные).

Прочее - Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Списание финансовых вложений производится по средневзвешенной стоимости.

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

*Сведения не представляются, так как Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).*

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

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

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

*В судебных процессах эмитент не участвовал.*

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

**8.1. Дополнительные сведения об эмитенте**

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

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала: **100 000 руб.**

Размер долей участников уставном капитале эмитента:

- 1) Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское», 99 000 руб. – 99% уставного капитала;**
- 2) Общество с ограниченной ответственностью «Северный дом», 1 000 руб. – 1% уставного капитала.**

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

*С даты государственной регистрации эмитента в качестве юридического лица (09.02.2005г.) величина уставного капитала не изменялась.*

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

*Сведения не указываются, так как резервный фонд Эмитентом не создавался.*

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

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание участников**

Порядок уведомления участников о проведении собрания высшего органа управления эмитента:

*Генеральный директор Общества утверждает повестку дня и организует подготовку к проведению Общих собраний участников Общества. Генеральный директор Общества обязан известить участников о дате и месте проведения Общего собрания участников, повестке дня, обеспечить ознакомление участников с документами и материалами, выносимыми на рассмотрение Общего собрания участников, и осуществить другие необходимые действия не позднее чем за 30 (тридцать) дней до даты проведения собрания. Общее собрание участников не вправе принимать решения по вопросам, не включенным в повестку дня (п. 9.10. статьи 9 Устава Эмитента).*

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

*Внеочередные собрания созываются Генеральным директором по инициативе Генерального директора, по требованию Совета директоров, Ревизионной комиссии, аудитора, а также участников, обладающих в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) от общего числа голосов участников Общества (п. 9.14. статьи 9 Устава Эмитента).*

*В случае принятия решения о проведении внеочередного собрания участников Общества указанное собрание должно быть проведено не позднее 30 (тридцати) дней со дня получения требования о его проведении. Расходы, связанные с проведением внеочередного собрания, определяются Общим собранием участников (п. 9.15. статьи 9 Устава Эмитента).*

*В соответствии со статьей 36 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.98 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» орган или лица, созывающие общее собрание участников*

общества, обязаны не позднее чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества, или иным способом, предусмотренным уставом общества.

Порядок определения даты проведения собрания высшего органа управления эмитента:

**Один раз в год Общество проводит годовое Общее собрание. Проводимые помимо годового Общего собрания участников являются внеочередными (п. 9.1. статьи 9 Устава Эмитента).**

**Если не собран кворум, то собрание распускается. Повторное собрание назначается не позднее чем через 30 (тридцать) дней (п. 9.8. статьи 9 Устава Эмитента).**

**Между годовыми собраниями должно пройти не более 15 (пятнадцати) месяцев (п. 9.9. статьи 9 Устава Эмитента).**

**Очередное Общее собрание участников Общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества, проводится не позднее чем через 3 месяца после окончания финансового года (п. 9.9.1. статьи 9 Устава Эмитента).**

**В соответствии со статьей 35 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.98 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью», в случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.**

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

**Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за 15 (пятнадцать) дней до его проведения. В этом случае орган или лица, созывающие собрание, обязаны не позднее чем за 10 (десять) дней до его проведения уведомить всех участников Общества заказным письмом (п. 9.13. статьи 9 Устава Эмитента).**

**В соответствии со статьей 35 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.98 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью», наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников общества, исполнительный орган общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.**

**Согласно статьи 36 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.98 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества, или иным способом, предусмотренным уставом общества.**

**В уведомлении должны быть указаны время и место проведения общего собрания участников общества, а также предлагаемая повестка дня.**

**Любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее чем за пятнадцать дней до его проведения.**

**В случае, если по предложению участников общества в первоначальную повестку дня общего собрания участников общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие собрание участников, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить всех участников общества о внесенных в повестку дня изменениях способом, указанным в пункте 1 статьи 36 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».**

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

**К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам Общества при подготовке Общего собрания участников, относятся: годовой отчет Общества, заключение Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества; сведения о кандидатурах на должность Генерального директора, Совета директоров, Ревизионной комиссии, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы Общества или учредительные документы Общества в новой редакции; проекты внутренних документов Общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная Уставом (п. 9.12. статьи 9 Устава Эмитента).**

**В соответствии со статьей 36 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.98 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью», к информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы общества, или проекты учредительных документов общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренные уставом общества.**

*Если иной порядок ознакомления участников общества с информацией и материалами не предусмотрен уставом общества, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.*

*Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников общества должны быть представлены всем участникам общества для ознакомления в помещении исполнительного органа общества. Общество обязано по требованию участника общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.*

**8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций**  
*На дату окончания отчетного квартала эмитент не владеет долями в уставных (складочных) капиталах (паевых фондах) других коммерческих организаций.*

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

Размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки (существенной сделке):

Вид и предмет сделки: *договор купли-продажи облигаций*

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: *Продавец продает принадлежащие ему на праве собственности процентные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее - Облигации), а Покупатель обязуется оплатить стоимость Облигаций и принять их.*

Срок исполнения обязательств по сделке: *не позднее 30 июня 2008 года*

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *Покупатель - Эмитент и Продавец - ООО «Брокерская компания «Стандарт»*

Размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента: *108 454 721 (Сто восемь миллионов четыреста пятьдесят четыре тысячи семьсот двадцать один) рубль 71 копейка и в процентах от стоимости активов эмитента: 10,81%.*

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: *1 003 258 203 (Один миллиард три миллиона двести пятьдесят восемь тысяч двести три) рубля 90 копеек по состоянию на 31.03.2008г.*

Дата совершения сделки (заключения договора): *26.06.2008г.*

Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента: *сделка таким не является.*

**8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

*Эмитенту и/или ценным бумагам эмитента кредитные рейтинги не присваивались.*

**8.2 Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента**

*Сведения не указываются, так как Эмитент не является акционерным обществом.*

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

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

*Таких выпусков нет.*

**8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются**

вид: *облигации*

серия (тип): *01*

форма выпуска и иные идентификационные признаки ценных бумаг: *неконвертируемые процентные со сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения (далее – Облигации)*

государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: *4-01-36090-R*

дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: *14.06.2005г.*

дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **11.08.2005г.**

орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: **ФСФР России**

орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **ФСФР России**

количество ценных бумаг выпуска: **400 000 шт.**

количество погашенных (аннулированных) ценных бумаг выпуска: **погашение (аннулирование) не производилось**

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

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **400 000 000 руб.**

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

**Владельцы Облигаций имеют право на получение от Эмитента при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации, а также право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигаций (купонного дохода).**

**Владельцы Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации. По Облигациям выпуска предусмотрено предоставление обеспечения в форме поручительства.**

Депозитарий, который осуществляет централизованное хранение:

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

Сокращенное фирменное наименование: **НДЦ**

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

Информация о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности:

Номер лицензии: **177-03431-000100**

Дата выдачи лицензии: **4.12.2000**

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

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

**Погашение и выплата доходов по Облигациям осуществляются Эмитентом с привлечением платежного агента.**

Полное фирменное наименование платежного агента: **Акционерный коммерческий банк «Алмазэргиэнбанк» (Открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **АКБ «Алмазэргиэнбанк» (ОАО)**

Место нахождения: **677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пр. Ленина, 1**

Форма погашения облигаций:

**Погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не предусмотрена.**

Срок (дата) погашения облигаций или порядок его определения:

**Датой начала погашения Облигаций выпуска является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с Даты начала размещения Облигаций выпуска.**

**Даты начала и окончания погашения Облигаций совпадают.**

Размер процентного (купонного) дохода по облигациям, порядок и условия его выплаты:

**Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период.**

**Размер дохода по Облигациям устанавливается в виде процента от номинальной стоимости Облигации. Облигации имеют 6 купонных периодов.**

**1. Купон:** Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций выпуска.

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

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является Дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	<p>Расчёт суммы выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле:</p> $K1 = C1 * 1000 * (T1 - T0) / 365 / 100 \%,$ <p>где  K1 - сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;  C1 - размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых;  T0 - дата начала 1-го купонного периода;  T1 - дата окончания 1-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.</p>
--	---	---

**2. Купон:** Величина процентной ставки по второму купону устанавливается равной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	<p>Расчёт суммы выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле:</p> $K2 = C2 * 1000 * (T2 - T1) / 365 / 100 \%,$ <p>где  K2 - сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;  C2 - размер процентной ставки 2-го купона, в процентах годовых;  T1 - дата начала 2-го купонного периода;  T2 - дата окончания 2-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.</p>
---	---	---

**3. Купон:** Величина процентной ставки по третьему купону устанавливается равной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.	<p>Расчёт суммы выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле:</p> $K3 = C3 * 1000 * (T3 - T2) / 365 / 100 \%,$ <p>где  K3 - сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;  C3 - размер процентной ставки 3-го купона, в процентах годовых;  T2 - дата начала 3-го купонного периода;  T3 - дата окончания 3-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.</p>
--	---	--

**4. Купон:** Величина процентной ставки по четвертому купону устанавливается Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок не позднее чем на 10 (Десятый) рабочий день до даты выплаты третьего купона.

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 728-й день с Даты начала размещения Облигаций.	<p>Расчёт суммы выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле:</p> $K4 = C4 * 1000 * (T4 - T3) / 365 / 100 \%,$ <p>где, K4 - сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C4 - размер процентной ставки 4-го купона, в процентах годовых; T3 - дата начала 4-го купонного периода; T4 - дата окончания 4-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).</p> <p>Сообщение о процентной ставке по 4 купону должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об определении размера процентной ставки по 4 купону:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня,</li> <li>на странице в сети «Интернет» по адресу <a href="http://www.almaz-sakha.ru">www.almaz-sakha.ru</a> - не позднее 3(трех) дней;</li> <li>в республиканской газете «Саха Сирэ» - не позднее 5 (пяти) дней.</li> </ul>
--	---	---

**5. Купон:** Величина процентной ставки по пятому купону устанавливается Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок не позднее чем на 10 (Десятый) рабочий день до даты выплаты третьего купона.

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.	<p>Расчёт суммы выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле:</p> $K5 = C5 * 1000 * (T5 - T4) / 365 / 100 \%,$ <p>где, K5 - сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C5 - размер процентной ставки 5-го купона, в процентах годовых; T4 - дата начала 5-го купонного периода; T5 - дата окончания 5-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.</p> <p>Сообщение о процентной ставке по 5 купону должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об определении размера процентной ставки по 5 купону:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня,</li> <li>на странице в сети «Интернет» по адресу <a href="http://www.almaz-sakha.ru">www.almaz-sakha.ru</a> - не позднее 3(трех) дней;</li> <li>в республиканской газете «Саха Сирэ» - не позднее 5 (пяти) дней.</li> </ul>
--	---	--

**6. Купон:** Величина процентной ставки по шестому купону устанавливается Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок не позднее чем на 10 (Десятый) рабочий день до даты выплаты третьего купона.



Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 1092-й день с Даты начала размещения Облигаций.	<p>Расчёт суммы выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле:</p> $K6 = C6 * 1000 * (T6 - T5) / 365 / 100 \%,$ <p>где, K6 - сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C6 - размер процентной ставки 6-го купона, в процентах годовых; T5 - дата начала 6-го купонного периода; T6 - дата окончания 6-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.</p> <p>Сообщение о процентной ставке по 6 купону должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об определении процентной ставки по 6 купону:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня,</li> <li>на странице в сети «Интернет» по адресу <a href="http://www.almaz-sakha.ru">www.almaz-sakha.ru</a> - не позднее 3(трех) дней;</li> <li>в республиканской газете «Саха Сирэ» - не позднее 5 (пяти) дней.</li> </ul>
---	--	---

**Порядок расчета величины накопленного купонного дохода при обращении Облигаций.**  
В любой день между датой начала размещения и датой погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по формуле:

**НКД =  $C_j * N * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%$ , где:**

**$j$  - порядковый номер купонного периода;  $j=1-6$ ;**

**$N$  - номинальная стоимость одной Облигации;**

**$C_j$  - размер процентной ставки  $j$ -того купона;**

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

**$T$  - дата, на которую вычисляется НКД.**

**Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки.**

**(Округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).**

Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия): **По Облигациям выпуска предоставлено обеспечение в виде поручительства.**

вид: **облигации**

серия (тип): **02**

форма выпуска и иные идентификационные признаки ценных бумаг: **неконвертируемые процентные со сроком погашения в 1274-й день с даты начала размещения (далее – Облигации)**

государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-02-36090-R**

дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: **24.11.2005г.**

дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **12.01.2006г.**

орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: **ФСФР России**

орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **ФСФР России**

количество ценных бумаг выпуска: **550 000 шт.**

количество погашенных (аннулированных) ценных бумаг выпуска: **погашение (аннулирование) не производилось**

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

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **550 000 000 руб.**

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

**Владельцы Облигаций имеют право на получение от Эмитента при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации, а также право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигаций (купонного дохода).**

**Владельцы Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации. По Облигациям выпуска предусмотрено предоставление обеспечения в форме поручительства.**

Депозитарий, который осуществляет централизованное хранение:

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

Сокращенное фирменное наименование: **НДЦ**

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

Информация о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности:

Номер лицензии: **177-03431-000100**

Дата выдачи лицензии: **4.12.2000**

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

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

**Погашение и выплата доходов по Облигациям осуществляются Эмитентом с привлечением платежного агента.**

Полное фирменное наименование платежного агента: **Акционерный коммерческий банк «Алмазэргиэнбанк» (Открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **АКБ «Алмазэргиэнбанк» (ОАО)**

Место нахождения: **677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пр. Ленина, 1**

Форма погашения облигаций:

**Погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не предусмотрена.**

Срок (дата) погашения облигаций или порядок его определения:

**Датой начала погашения Облигаций выпуска является 1274-й день с Даты начала размещения Облигаций выпуска.**

**Даты начала и окончания погашения Облигаций совпадают.**

Размер процентного (купонного) дохода по облигациям, порядок и условия его выплаты:

**Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период.**

**Размер дохода по Облигациям устанавливается в виде процента от номинальной стоимости Облигации.**

**Облигации имеют 7 купонных периодов.**

**1. Купон:** Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций выпуска.

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

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является Дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Расчёт суммы выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле: $K1 = C1 * 1000 * (T1 - T0) / 365 / 100 \%,$ где K1 - сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C1 - размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых; T0 - дата начала 1-го купонного периода; T1 - дата окончания 1-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.
--	---	--

**2. Купон:** Величина процентной ставки по второму купону устанавливается равной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	<p>Расчёт суммы выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле:  <math display="block">K2 = C2 * 1000 * (T2 - T1) / 365 / 100 \%,</math> где  K2 - сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;  C2 - размер процентной ставки 2-го купона, в процентах годовых;  T1 - дата начала 2-го купонного периода;  T2 - дата окончания 2-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.</p>
---	---	--

**3. Купон:** Величина процентной ставки по третьему купону устанавливается равной ставке по первому купону

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.	<p>Расчёт суммы выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле:  <math display="block">K3 = C3 * 1000 * (T3 - T2) / 365 / 100 \%,</math> где  K3 - сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;  C3 - размер процентной ставки 3-го купона, в процентах годовых;  T2 - дата начала 3-го купонного периода;  T3 - дата окончания 3-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.</p>
--	---	---

**4. Купон:** Величина процентной ставки по четвертому купону устанавливается Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок не позднее чем на 10 (Десятый) рабочий день до даты выплаты третьего купона.

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 728-й день с Даты начала размещения Облигаций.	<p>Расчёт суммы выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле:  <math display="block">K4 = C4 * 1000 * (T4 - T3) / 365 / 100 \%,</math> где,  K4 - сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;  C4 - размер процентной ставки 4-го купона, в процентах годовых;  T3 - дата начала 4-го купонного периода;  T4 - дата окончания 4-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).</p> <p>Сообщение о процентной ставке по 4 купону должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об определении размера процентной ставки по 4 купону:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня,</li> <li>на странице в сети «Интернет» по адресу <a href="http://www.nizhne-lenskoe.ru">www.nizhne-lenskoe.ru</a> - не позднее 3(трех) дней;</li> <li>в республиканской газете «Саха Сирэ» - не позднее 5 (пяти) дней.</li> </ul>
--	---	--

**5. Купон:** Величина процентной ставки по пятому купону устанавливается Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок не позднее чем на

10 (Десятый) рабочий день до даты выплаты третьего купона.

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.	<p>Расчёт суммы выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле:</p> $K5 = C5 * 1000 * (T5 - T4) / 365 / 100 \%,$ <p>где, K5 - сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C5 - размер процентной ставки 5-го купона, в процентах годовых; T4 - дата начала 5-го купонного периода; T5 - дата окончания 5-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.</p> <p>Сообщение о процентной ставке по 5 купону должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об определении размера процентной ставки по 5 купону:</p> <p>в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня, на странице в сети «Интернет» по адресу <a href="http://www.nizhne-lenskoe.ru">www.nizhne-lenskoe.ru</a> - не позднее 3(трех) дней; в республиканской газете «Саха Сирэ» - не позднее 5 (пяти) дней.</p>
--	---	---

**6. Купон:** Величина процентной ставки по шестому купону устанавливается Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок не позднее чем на 10 (Десятый) рабочий день до даты выплаты третьего купона.

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 1092-й день с Даты начала размещения Облигаций.	<p>Расчёт суммы выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле:</p> $K6 = C6 * 1000 * (T6 - T5) / 365 / 100 \%,$ <p>где, K6 - сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C6 - размер процентной ставки 6-го купона, в процентах годовых; T5 - дата начала 6-го купонного периода; T6 - дата окончания 6-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.</p> <p>Сообщение о процентной ставке по 6 купону должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об определении процентной ставки по 6 купону:</p> <p>в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня, на странице в сети «Интернет» по адресу <a href="http://www.nizhne-lenskoe.ru">www.nizhne-lenskoe.ru</a> - не позднее 3(трех) дней; в республиканской газете «Саха Сирэ» - не позднее 5 (пяти) дней.</p>
---	--	--

**7. Купон:** Величина процентной ставки по шестому купону устанавливается Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в числовом выражении в срок

не позднее чем на 10 (Десятый) рабочий день до даты выплаты третьего купона.

Датой начала купонного периода шестого купона является 1092-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 1274-й день с Даты начала размещения Облигаций.	<p>Расчёт суммы выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию производится по следующей формуле:</p> $K7 = C7 * 1000 * (T7 - T6) / 365 / 100 \%,$ <p>где, K7 - сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C7 - размер процентной ставки 6-го купона, в процентах годовых; T6 - дата начала 6-го купонного периода; T7 - дата окончания 6-го купонного периода.</p> <p>Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9.</p> <p>Сообщение о процентной ставке по 7 купону должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об определении процентной ставки по 7 купону:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>в ленте новостей – не позднее 1 (одного) дня,</li> <li>на странице в сети «Интернет» по адресу <a href="http://www.nizhne-lenskoe.ru">www.nizhne-lenskoe.ru</a> - не позднее 3(трех) дней;</li> <li>в республиканской газете «Саха Сирэ» - не позднее 5 (пяти) дней.</li> </ul>
--	--	---

**Порядок расчета величины накопленного купонного дохода при обращении Облигаций.**  
В любой день между датой начала размещения и датой погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по формуле:

$НКД = Cj * N * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%,$  где:

*j* - порядковый номер купонного периода; *j*=1-7;

*N* - номинальная стоимость одной Облигации;

*Cj* - размер процентной ставки *j*-того купона;

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

*T* - дата, на которую вычисляется НКД.

Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки.

(Округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).

Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия): По Облигациям выпуска предоставлено обеспечение в виде поручительства.

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

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

Лицо, предоставившее обеспечение по размещенным облигациям:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Нижне-Ленское»**

Место нахождения: **678330, Республика Саха (Якутия), Жиганский улус, п. Жиганск, ул. Южная, 14а**

ОГРН: **1021401776659**

ИНН: **1435116362**

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

Облигации: **серия 01**

Способ обеспечения: **поручительство**

Объем, в котором поручитель отвечает перед владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

Обеспечение предоставляется Поручителем в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных Облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 400 000 (Четыреста тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Предельный размер ответственности Поручителя по Обязательствам Эмитента, ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 400 000 000 (Четыреста миллионов) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 400 000 (Четыреста тысяч) Облигаций, определяемый в соответствии с условиями эмиссионных документов.

Порядок предъявления и удовлетворения требований об исполнении обязательств, не исполненных эмитентом:

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.

Оферта о предоставлении обеспечения в виде поручительства для целей выпуска Облигаций (далее - Оферта) является публичной и адресована всем потенциальным приобретателям Облигаций и выражает волю Поручителя заключить договор о предоставлении поручительства для целей выпуска Облигаций с любым лицом, акцептовавшим Оферту (далее - «Договор поручительства»). Оферта не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.

Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг (Эмиссионные документы) и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Акцепт Оферты производится путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными документами.

Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций с Поручителем Договора поручительства, по которому Поручитель обязывается перед приобретателем Облигаций отвечать за исполнение Эмитентом его обязательств перед Владелцем Облигаций на условиях, установленных Офертой, при этом письменная форма Договора поручительства считается соблюденной.

Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю в письменной форме и подписано Владелцем Облигаций (его уполномоченными лицами).

В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны:

- фамилия, имя, отчество или полное наименование Владельца Облигаций;
- ИНН Владельца Облигаций;
- налоговый статус Владельца Облигаций;
- место жительства (место нахождения) Владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета Владельца Облигаций;
- объем Неисполненных Обязательств в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств.

В Требовании об Исполнении Обязательств должно быть указано, что Эмитент не выплатил Владелцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Эмиссионными Документами:

- основную сумму долга при погашении Облигаций;
- купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций;
- денежные средства по обязательству Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев.

К Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права Владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО в Депозитарии или Депозитариях по состоянию на Дату составления Списка Владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения Облигаций, определяемую в соответствии с пунктами 9.2., 9.4. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены Поручителю заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю не позднее 90 дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств. Датой предъявления требования считается дата получения требования Поручителем.

Поручитель рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (Четырнадцати) дней со дня окончания срока в 90 (Девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств.

При этом Поручитель вправе выдвигать против Требования об Исполнении Обязательств любые возражения, которые мог бы представить Эмитент, и не теряет право на эти возражения даже в том случае, если Эмитент от них отказался или признал свой долг.

Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Поручителю позднее 90 (Девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента, в отношении Владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

**В случае удовлетворения Поручителем Требования об Исполнении Обязательств, Поручитель уведомляет об этом Владельца Облигаций и в течение 30 (Тридцать) дней со дня истечения вышеуказанного срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств производит платеж в соответствии с условиями Оферты на банковский счет Владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств.**

Размер стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: **946 507 тыс. руб.**

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, которым обеспечивается исполнение обязательств эмитента по облигациям, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: **1 108 458 тыс. руб.**

**Облигации: серия 02**

Способ обеспечения: **поручительство**

Объем, в котором поручитель отвечает перед владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

**Обеспечение предоставляется Поручителем в отношении всех выпускаемых Эмитентом документарных неконвертируемых процентных Облигаций на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве 550 000 (Пятьсот пятьдесят тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.**

**Предельный размер ответственности Поручителя по Обязательствам Эмитента, ограничен Предельной Суммой, состоящей из номинальной стоимости выпуска Облигаций в размере 550 000 000 (Пятьсот пятьдесят миллионов) рублей, а также суммы, составляющей совокупный купонный доход по 550 000 (Пятьсот пятьдесят тысяч) Облигаций, определяемый в соответствии с условиями эмиссионных документов.**

Порядок предъявления и удовлетворения требований об исполнении обязательств, не исполненных эмитентом:

**Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.**

**Оферта о предоставлении обеспечения в виде поручительства для целей выпуска Облигаций (далее - Оферта) является публичной и адресована всем потенциальным приобретателям Облигаций и выражает волю Поручителя заключить договор о предоставлении поручительства для целей выпуска Облигаций с любым лицом, акцептовавшим Оферту (далее - «Договор поручительства»). Оферта не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.**

**Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг (Эмиссионные документы) и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.**

**Акцепт Оферты производится путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными документами.**

**Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций с Поручителем Договора поручительства, по которому Поручитель обязывается перед приобретателем Облигаций отвечать за исполнение Эмитентом его обязательств перед Владельцем Облигаций на условиях, установленных Офертой, при этом письменная форма Договора поручительства считается соблюденной.**

**Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю в письменной форме и подписано Владельцем Облигаций (его уполномоченными лицами).**

**В Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны:**

- фамилия, имя, отчество или полное наименование Владельца Облигаций;
- ИНН Владельца Облигаций;
- налоговый статус Владельца Облигаций;
- место жительства (место нахождения) Владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета Владельца Облигаций;
- объем Неисполненных Обязательств в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств.

**В Требовании об Исполнении Обязательств должно быть указано, что Эмитент не выплатил Владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Эмиссионными Документами:**

- основную сумму долга при погашении Облигаций;
- купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций;
- денежные средства по обязательству Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их Владельцев.

**К Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права Владельца Облигаций на его Облигации выпуска со счета ДЕПО в Депозитарии или Депозитариях по состоянию на Дату составления Списка Владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения Облигаций, определяемую в соответствии с пунктами 9.4. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.**

**Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены Поручителю заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.**

**Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Поручителю не позднее 90 дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств. Датой предъявления требования считается дата получения требования Поручителем.**

**Поручитель рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (Четырнадцати) дней со дня окончания срока в 90 (Девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении Владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств.**

**При этом Поручитель вправе выдвигать против Требования об Исполнении Обязательств любые возражения, которые мог бы представить Эмитент, и не теряет право на эти возражения даже в том случае, если Эмитент от них отказался или признал свой долг.**

**Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Поручителю позднее 90 (Девяносто) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента, в отношении Владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.**

**В случае удовлетворения Поручителем Требования об Исполнении Обязательств, Поручитель уведомляет об этом Владельца Облигаций и в течение 30 (Тридцать) дней со дня истечения вышеуказанного срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств производит платеж в соответствии с условиями Оферты на банковский счет Владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств.**

Размер стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: **1 068 755 тыс. руб.**

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, которым обеспечивается исполнение обязательств эмитента по облигациям, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: **1 108 458 тыс. руб.**

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

**Эмитент не является акционерным обществом.**

**В обращении находятся документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением, осуществляемым НДЦ.**

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

Сокращенное фирменное наименование: **НП «НДЦ»**

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

Информация о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности:

Номер лицензии: **177-03431-000100**

Дата выдачи лицензии: **4.12.2000**

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

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

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

**1. Федеральный Закон от 10.12.2003г. № 173-ФЗ (ред. от 29.06.2004г.) «О валютном регулировании и валютном контроле»;**

**2. Закон РФ от 09.10.1992г. № 3615-1 (ред. от 10.12.2003г.) «О валютном регулировании и валютном контроле»;**

**3. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч. 1, № 146-ФЗ от 31.07.1998г.;**

**4. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч. 2, № 117-ФЗ от 05.08.2000г.;**

**5. Федеральный Закон от 22.04.1996г. № 39-ФЗ (ред. от 28.07.2004г.) «О рынке ценных бумаг»;**

**6. Федеральный Закон от 09.07.1999г. № 160-ФЗ (ред. от 08.12.2003г.) «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;**

**7. Федеральный Закон от 25.02.1999г. № 39-ФЗ (ред. от 02.01.2000г.) «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;**

**8. Федеральный Закон от 10.07.2002г. № 86-ФЗ (ред. от 29.07.2004г.) «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)»;**

**9. Федеральный Закон от 07.08.2001г. № 115-ФЗ (ред. от 28.07.2004г.) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;**

**10. Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;**



11. Инструкция ЦБР от 01.06.2004г. № 114-И «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций»;

12. Положение ЦБР от 01.06.2004г. № 258-П «О порядке предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»;

13. Указание ЦБР от 29.06.2004г. № 1465-У «Об установлении требований о резервировании при зачислении денежных средств на специальные банковские счета и при списании денежных средств со специальных банковских счетов».

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

Налогообложение доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – «НК»), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налоговые ставки:

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

Порядок налогообложения юридических лиц:

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации), по согласованию с аудитором проценты по выданным займам относятся к выручке по основной деятельности;
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

Налоговая база.

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

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

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

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

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

организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

Порядок налогообложения физических лиц:

**Вид налога – налог на доходы.**

**К доходам от источников в Российской Федерации относятся:**

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

**Налоговая база.**

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

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

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

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

**К указанным расходам относятся:**

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

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

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

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

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

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

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе

воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

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

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

Дата фактического получения дохода:

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

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

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

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

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

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

налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

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

Эмитент не является акционерным обществом.

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 09.02.2005 г.

Вид ценных бумаг: облигации

серия (тип): 01

форма выпуска и иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные со сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения (далее – Облигации)

государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 4-01-36090-R

дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: 14.06.2005г.

дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: 11.08.2005г.

орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: **ФСФР России**

орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **ФСФР России**  
количество ценных бумаг выпуска: **400 000 шт.**

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

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **400 000 000 руб.**

Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска: **купон**

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в расчете на одну акцию: **79,78 руб.**

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в совокупности по всем облигациям выпуска: **31 912 000,00 руб.**

Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска: **182-й день с Даты начала размещения Облигаций.**

Форма и иные условия выплаты дохода по облигациям выпуска: **денежные средства**

Отчетный период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: **1-ый, 2-ый, 3-ий, 4-ый, 5-ый купонные периоды**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска по каждому отчетному периоду, за который такой доход выплачивался: **144 104 000 руб.**

**За 1-ый купонный период – 31 912 000,00 руб.**

**За 2-ый купонный период – 31 912 000,00 руб.**

**За 3-ий купонный период – 31 912 000,00 руб.**

**За 4-ый купонный период – 24 432 000,00 руб.**

**За 5-ый купонный период – 23 936 000,00 руб.**

вид: **облигации**

серия (тип): **02**

форма выпуска и иные идентификационные признаки ценных бумаг: **неконвертируемые процентные со сроком погашения в 1274-й день с даты начала размещения (далее – Облигации)**

государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-02-36090-R**

дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: **24.11.2005г.**

дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **12.01.2006г.**

орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: **ФСФР России**

орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **ФСФР России**

количество ценных бумаг выпуска: **550 000 шт.**

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

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **500 000 000 руб.**

Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска: **купон**

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в расчете на одну акцию: **64,82 руб.**

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в совокупности по всем облигациям выпуска: **35 651 000,00 руб.**

Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска: **182-й день с Даты начала размещения Облигаций.**

Форма и иные условия выплаты дохода по облигациям выпуска: **денежные средства**

Отчетный период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: **1-ый, 2-ой 3-ий, 4-ый, 5-ый купонные периоды**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска по каждому отчетному периоду, за который такой доход выплачивался: **178 255 000,00 руб.**

**За 1-ый купонный период – 35 651 000,00 руб.**

**За 2-ой купонный период – 35 651 000,00 руб.**

**За 3-ий купонный период – 35 651 000,00 руб.**

**За 4-ый купонный период – 35 651 000,00 руб.**

**За 5-ый купонный период – 35 651 000,00 руб.**

#### **8.10. Иные сведения.**

**Иных сведений нет.**