УТВЕРЖДЕН 8 февраля 2012 г.

Генеральный директор

от 8 февраля 2012 г. Приказ №\_\_\_\_\_\_

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

***Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственная компания "ЭПЛ Даймонд"***

***Код эмитента: 26003-R***

**за 4 квартал 2011 г.**

Место нахождения эмитента: **677027 Россия, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, Ойунского 4**

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

|  |  |
| --- | --- |
| Генеральный директорДата: 8 февраля 2012 г. | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.П.Федоровподпись |
| Главный бухгалтерДата: 8 февраля 2012 г. | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.П.Лыпканьподпись |

|  |  |
| --- | --- |
| Контактное лицо: **Федоров Валерий Петрович, Генеральный директор**Телефон: **(4112) 35-10-92**Факс: **(4112) 35-10-92**Адрес электронной почты: **epl\_nk@mail.ru**Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **www.epldiamond.ru** |  |

# Оглавление

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

1.4. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

1.5. Сведения о консультантах эмитента

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.3. Обязательства эмитента

2.3.2. Кредитная история эмитента

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

3.1.4. Контактная информация

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

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

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

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

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

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

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

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

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

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

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

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

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

6.1-6.2. Акционеры

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

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

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

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

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

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

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

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

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

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

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

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

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

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

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

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

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)

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

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

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

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

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

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

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

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

8.9.2. Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, выплачивался доход

8.10. Иные сведения

8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

# Введение

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Биржевые облигации эмитента допущены к обращению на фондовой бирже

Иная информация отсутствует

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

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

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

Состав совета директоров эмитента

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган эмитента

|  |  |
| --- | --- |
| ФИО | Год рождения |
| Федоров Валерий Петрович | 1987 |

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

## 1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Акционерный коммерческий банк «Алмазэргиэнбанк» Открытое акционерное общество

Сокращенное фирменное наименование: АКБ "Алмазэргиэнбанк" ОАО

Место нахождения: г. Якутск, проспект Ленина,1.

ИНН: 1435138944

БИК: 049805770

Номер счета: 40702840100002700953

Корр. счет: 30101810300000000770

Тип счета: валютный

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Акционерный коммерческий банк «Алмазэргиэнбанк» Открытое акционерное общество.

Сокращенное фирменное наименование: АКБ "Алмазэргиэнбанк" ОАО

Место нахождения: г. Якутск, проспект Ленина,1

ИНН: 1435138944

БИК: 049805770

Номер счета: 40702810500000700475

Корр. счет: 30101810300000000770

Тип счета: рублевый

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Филиал коммерческого банка Открытое акционерное общество «Далькомбанк» Саха г.Якутск

Сокращенное фирменное наименование: ФКБ ОАО «Далькомбанк» Саха г.Якутск

Место нахождения: г. Якутск, проспект Ленина, 3/1

ИНН: 2700001620

БИК: 049805727

Номер счета: 40702810600170000653

Корр. счет: 30101810900000000727

Тип счета: рублевый

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Филиал коммерческого банка Открытое акционерное общество «Далькомбанк» Саха г.Якутск

Сокращенное фирменное наименование: ФКБ ОАО «Далькомбанк» Саха г.Якутск

Место нахождения: г. Якутск, проспект Ленина, 3/1

ИНН: 2700001620

БИК: 049805727

Номер счета: 40702840300170000017

Корр. счет: 30101810900000000727

Тип счета: валютный

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «МДМ-БАНК»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО "МДМ-БАНК"

Место нахождения: г. Москва, ул. Наб. Котельническая,33/1

ИНН: 7706074960

БИК: 044525495

Номер счета: 40702840300060022846

Корр. счет: 30101810900000000495

Тип счета: валютный

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «МДМ-БАНК»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «МДМ-БАНК»

Место нахождения: г. Москва, ул. Наб. Котельническая,33/1

ИНН: 7706074960

БИК: 044525495

Номер счета: 40702810000060022846

Корр. счет: 30101810900000000495

Тип счета: рублевый

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Филиал «Азиатско-Тихоокеанский Банк» Открытое акционерное общество в г.Якутске

Сокращенное фирменное наименование: Филиал «АТБ» ОАО в г.Якутске

Место нахождения: г. Якутск, проспект Ленина, 19

ИНН: 2801023444

БИК: 041012765

Номер счета: 40702810916000000349

Корр. счет: 30101810300000000765

Тип счета: рублевый

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Филиал «Азиатско-Тихоокеанский Банк» Открытое акционерное общество в г.Якутске

Сокращенное фирменное наименование: Филиал «АТБ» ОАО в г.Якутске

Место нахождения: г. Якутск, проспект Ленина, 19

ИНН: 2801023444

БИК: 041012765

Номер счета: 40702840216000000349

Корр. счет: 30101810300000000765

Тип счета: валютный

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Филиал Мирнинского коммерческого банка «Мак-Банк» Общество с ограниченной ответственностью в г.Якутске

Сокращенное фирменное наименование: ФМКБ «Мак-Банк» (ООО) в г.Якутске

Место нахождения: г. Якутск, проспект Ленина, 24

ИНН: 1433001750

БИК: 049805781

Номер счета: 40702840300050000456

Корр. счет: 30101810700000000781

Тип счета: валютный

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Филиал Мирнинского коммерческого банка «Мак-Банк» Общество с ограниченной ответственностью в г.Якутске

Сокращенное фирменное наименование: ФМКБ «Мак-Банк» (ООО) в г.Якутске

Место нахождения: г. Якутск, проспект Ленина, 24

ИНН: 1433001750

БИК: 049805781

Номер счета: 40702810000050000456

Корр. счет: 30101810700000000781

Тип счета: рублевый

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Сбербанк России» в лице Якутского отделения №8603

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Сбербанк России» ЯО №8603

Место нахождения: г. Якутск, ул. Октябрьская, 17

ИНН: 7707083893

БИК: 049805609

Номер счета: 40702810376000102330

Корр. счет: 30101810400000000609

Тип счета: рублевый

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Сбербанк России» в лице Якутского отделения №8603

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Сбербанк России» ЯО №8603

Место нахождения: г. Якутск, ул. Октябрьская, 17

ИНН: 7707083893

БИК: 049805609

Номер счета: 40702840476000100053

Корр. счет: 30101810400000000609

Тип счета: валютный

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Акционерный коммерческий банк «Держава» Открытое акционерное общество

Сокращенное фирменное наименование: АКБ «Держава» ОАО

Место нахождения: г. Москва, проспект Ломоносовский, 20

ИНН: 7729003482

БИК: 044552675

Номер счета: 40702840300000001171

Корр. счет: 30101810700000000675

Тип счета: рублевый

## 1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Аудитор (аудиторы), осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам текущего или завершенного финансового года:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консультационная фирма «Аудит-эксперт»

Сокращенное фирменное наименование: ООО АКФ «Аудит-эксперт»

Место нахождения: 677000, г. Якутск, ул. Дзержинского, д.23, каб. 309

ИНН: 1435106484

ОГРН: 1021401061263

Телефон: (4112) 22-60-20

Факс: (4112) 22-60-20

Адрес электронной почты: audit-expert.ykt@bk.ru

Данные о лицензии на осуществление аудиторской деятельности

Лицензии на осуществление аудиторской деятельности не имеет, является членом саморегулируемой организации аудиторов

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»

Место нахождения

107031 Россия, г.Москва, Петровский переулок 8 стр. 2

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях):

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента

|  |
| --- |
| Год |
| 2010 |

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

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:
Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрена Уставом Эмитента и нормативными актами.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:
В соответствии со ст. 48 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" привлечение аудитора для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов общества обязательно в случаях, предусмотренных федеральными законами и иными правовыми актами РФ.
Обязательный аудит проводится в случаях, предусмотренных в ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".
В соответствии с п. п. 4 ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", обязательный аудит проводится, в том числе, в случае, если объем выручки от продажи продукции (продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг) организации за предшествовавший отчетному год превышает 400 млн. руб. или сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному года превышает 60 млн. руб.
Аудитор Эмитента привлекается в целях проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого договора. Аудитором Общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией.
На предварительном этапе выбора аудитора Общества единоличный исполнительный орган проводит анализ и оценку предложений, поступивших от аудиторов, по критериям: методики проведения аудита; сроков проведения аудита; опыту аудиторской деятельности; стоимости услуг аудитора и др.
Решение рекомендовать для утверждения одного или нескольких аудиторов Общества принимается единоличным исполнительным органом при подготовке к проведению общего собрания участников. Единоличный исполнительный орган Общества в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» определяя повестку дня очередного общего собрания участников Общества, должен обязательно включить вопрос об утверждении аудитора Общества.

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:
Аудитором не проводилась работа в рамках специальных аудиторских заданий

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам каждого из пяти последних завершенных финансовых лет, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:
Размер оплаты услуг аудитора определяется Общим собрание участников.
Аудитор представляет в Общее собрание участников предложение, в котором описывается порядок проведения аудита на всех существенных объектах аудита, производится расчет трудозатрат на выполнение аудита отчетности Общества, а также проект договора на оказание аудиторских услуг. В случае необходимости у аудитора запрашиваются дополнительные расчеты и пояснения. По данным материалам Общее собрание участников Общества выносит решение об определении размера вознаграждения аудитора.

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:
Отсроченных и (или) просроченных платежей за оказанные аудитором услуги не имеется.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с Эмитентом (должностными лицами Эмитента):
Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента:
Доли участия аудитора (должностных лиц аудитора) в Уставном капитале Эмитента отсутствуют.
Предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) Эмитентом:
Заемные средства аудитору (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:
Тесные деловые взаимоотношения (участие аудитора в продвижении продукции (услуг) Эмитента, участие аудитора в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственные связи сотрудников отсутствуют.
Сведения о должностных лицах Эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором):
Должностные лица Эмитента не являются одновременно должностными лицами аудитора (аудитором).
Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:
Основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, является проверка кандидатуры аудитора Генеральным директором Эмитента на предмет его независимости от Эмитента, которая проводится на предварительном этапе выбора аудитора до его рекомендации для утверждения общим собранием частников Эмитента.

Порядок выбора аудитора Эмитента:
В соответствии с Уставом Эмитента утверждение аудитора отнесено к исключительной компетенции Общего собрания участников. Кандидатура аудитора считается утвержденной, если за нее проголосовало большинство голосов участников Общества, принимающих участие в собрании, если иное не установлено Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".
Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:
Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрена Уставом Эмитента и нормативными актами.
Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:
В соответствии со ст. 48 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" привлечение аудитора для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов общества обязательно в случаях, предусмотренных федеральными законами и иными правовыми актами РФ.
Обязательный аудит проводится в случаях, предусмотренных в ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".
В соответствии с п. п. 4 ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", обязательный аудит проводится, в том числе, в случае, если объем выручки от продажи продукции (продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг) организации за предшествовавший отчетному год превышает 400 млн. руб. или сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному года превышает 60 млн. руб.
Аудитор Эмитента привлекается в целях проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого договора. Аудитором Общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией.
На предварительном этапе выбора аудитора Общества единоличный исполнительный орган проводит анализ и оценку предложений, поступивших от аудиторов, по критериям: методики проведения аудита; сроков проведения аудита; опыту аудиторской деятельности; стоимости услуг аудитора и др.
Решение рекомендовать для утверждения одного или нескольких аудиторов Общества принимается единоличным исполнительным органом при подготовке к проведению общего собрания участников. Единоличный исполнительный орган Общества в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» определяя повестку дня очередного общего собрания участников Общества, должен обязательно включить вопрос об утверждении аудитора Общества.
Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:
Аудитором не проводилась работа в рамках специальных аудиторских заданий.
Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:
Размер оплаты услуг аудитора определяется Общим собрание участников.
Аудитор представляет в Общее собрание участников предложение, в котором описывается порядок проведения аудита на всех существенных объектах аудита, производится расчет трудозатрат на выполнение аудита отчетности Общества, а также проект договора на оказание аудиторских услуг. В случае необходимости у аудитора запрашиваются дополнительные расчеты и пояснения. По данным материалам Общее собрание участников Общества выносит решение об определении размера вознаграждения аудитора.
Фактический размер выплаченного аудитору вознаграждения по итогам каждого финансового года или иного отчетного периода, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:
• за 2010 год - 480 000 рублей.

Отсроченных и (или) просроченных платежей за оказанные аудитором услуги не имеется.

## 1.4. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Оценщики эмитентом не привлекались

## 1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты эмитентом не привлекались

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

ФИО: Лыпкань Оксана Петровна

Год рождения: 1969

Сведения об основном месте работы:

Организация: ООО НПК «ЭПЛ Даймонд»

Должность: Главный бухгалтер

# II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

## 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Не указывается в отчете за 4 квартал

## 2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

## 2.3. Обязательства эмитента

## 2.3.1. Кредиторская задолженность

Не указывается в отчете за 4 квартал

## 2.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и действующим на дату окончания отчетного квартала кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершенного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.
В случае, если эмитентом осуществлялась эмиссия облигаций, описывается исполнение эмитентом обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завершено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска, - на дату окончания последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование обязательства | Наименование кредитора (займодавца) | Сумма основного долга | Валюта | Срок кредита (займа) / срок погашения | Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней |
| кредит | ОАО "Алмазэргиэнбанк"АКБ | 12 000 | RUR | 07.09.2011/07.09.2012 | 0 |
| кредит | ОАО "Алмазэргиэнбанк"АКБ | 28 000 | RUR | 07.09.2011/07.09.2012 | 0 |
| кредит | ОАО "Алмазэргиэнбанк" АКБ | 50 000 | RUR | 15.09.2011/14.09.2012 | 0 |
| кредит | Сбербанк России | 18 000 | RUR | 29.08.2011.18.08.2012 | 0 |
| займ | Arabov Group LTD | 641.2 | S | 26.07.2011/26.03.2012 | 0 |
| займ | Niru Diamond BVBA | 1 593.6 | S | 27.07.2011/21.03.2012 | 0 |
| займ | Diarush DMCC | 44.7 | S | 26.07.2011/16.04.2012 | 0 |
| займ | Vitraag b.v.b.a. | 355.2 | S | 28.07.2011/16.04.2012 | 0 |
| овердрафт | ОАО "АТБ" | 29 571.5 | RUR | 29.09.2011/28.10.2012 | 0 |
| кредит | Сбербанк России | 3 200 000 | S | 14.10.2011/13.10.2012 | 0 |
| кредит | Сбербанк России | 50 000 000 | RUR | 14.11.2011/13.11.2012 | 0 |
| займ | Nura Diamonds | 299 342.58 | S | 19.10.2011/16.04.2012 | 0 |

На дату окончания последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, срок исполнения обязательств, по выпущенным Эмитентом облигациям не наступил.

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

Указанные обязательства отсутствуют

## 2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

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

В отчетном квартале эмитентом не осуществлялось размещение ценных бумаг путем подписки

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

Политика эмитента в области управления рисками:
В настоящем разделе проводится анализ факторов риска Эмитента, связанных с его деятельностью, в частности описываются следующие виды рисков: отраслевые, страновые и региональные, финансовые, правовые, связанные с текущей деятельностью Эмитента.
Следует учитывать, что в настоящем отчете описаны риски, которые, по мнению Эмитента, представляются существенными лишь на данный момент. Предположения, сделанные в настоящем отчете, не исключают наличия в деятельности Эмитента и иных рисков, о которых Эмитент в настоящее время не знает или считает их незначительными и которые могут привести к снижению доходов, увеличению затрат или к другим негативным последствиям, что может стать причиной снижения ликвидности ценных бумаг Эмитента.
Эмитент не является кредитной организацией.
**2.5.1. Отраслевые риски**

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам.
Отраслевые риски, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам, связаны с возможным ухудшением ситуации в транспортной отрасли:
- снижение необходимого количества платежеспособных клиентов, как следствие, низкая платежеспособность населения,
- недостаточное финансирование компенсации льготного проезда многочисленной категорий лиц, пользующихся правом бесплатного проезда;
- безнадежное старение и «моральное» отставание подвижного состава;
- аварийное состояние автомобильных дорог.
Основной причиной падения объемов перевозок является ухудшение макроэкономической ситуации в России. Российский транспортный рынок испытал масштабное влияние финансового кризиса.
Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае:
Наиболее значимым изменением в отрасли на внешнем рынке эмитентом прогнозируется увеличение пассажиро- и грузопотока в связи с проведением саммита стран АТЭС в г. Владивостоке в 2012 году и, как следствие, с ростом рабочих, предпринимателей и туристов, желающих посетить Приморский край сухопутным путем.
Одновременно растут риски снижения числа потенциальных клиентов эмитента за счет развивающейся конкуренции со стороны авиа и железнодорожных перевозчиков, а также роста числа иностранных перевозчиков, работающих на маршрутах эмитента.

Эмитент будет активнейшим образом участвовать в вышеуказанных проектах государства, что позволит адаптировать предприятие к предполагаемым изменениям в отрасли.
Основными действиями, предпринимаемыми эмитентом для снижения отраслевых рисков являются:
- оптимизация объемов продаж с целью снижения рисков;
- диверсификация предоставляемых услуг с целью снижения уровня зависимости от одной сферы деятельности;
- разработка программ по снижению затрат на производство и реализацию услуг;
- проведение инвестиционной политики в части обновления подвижного состава;
- своевременное финансирование из бюджета Приморского края суммы компенсации выпадающих доходов от перевозки пассажиров по социальным проездным билетам на пригородных перевозках.
Для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента, он постоянно работает по вопросам:
- разработки проектов по снижению себестоимости;
- работа по повышению качества обслуживания;
- улучшения системы материально-технического обеспечения;
- введения и совершенствования программы привлечения и мотивации персонала;
- повышения эффективности маркетинговой политики.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:
Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности на внешнем рынке отсутствуют, т.к. эмитент не использует в своей деятельности импортного сырья и услуг. Основная деятельность общества сосредоточена в России. Большое влияние на развитие эмитента оказывает деятельность предприятия нефтеперерабатывающего комплекса, связанная с постоянным ростом цен на горюче-смазочные материалы. Возможное дальнейшее повышение цен на горюче-смазочные материалы влечет неизбежный рост тарифов на услуги эмитента. Отсутствие положительных тенденций в данной сфере может усугубить финансовое положение эмитента, и, как следствие, может привести к снижению размера доходов по акциям эмитента. Увеличение цен на сырье и услуги, используемые эмитентом в своей деятельности, может повлечь недостаточный спрос на услуги предприятия, недостаток финансовых средств.

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:
Изменение цен на продукцию Эмитента может негативно повлиять на деятельность Эмитента в целом, а также на исполнение Эмитентом своих обязательств по ценным бумагам. Резкое увеличение цен может привести к существенному снижению покупательной способности населения и, соответственно, к ухудшению финансово-хозяйственных результатов деятельности Эмитента и исполнения Эмитентом своих обязательств по ценным бумагам.
В настоящее время данный риск можно рассматривать как незначительный в связи с тем фактом, что цены на транспортные услуги имеют тенденцию сохранения стабильного уровня и их изменение соответствует инфляционным процессам в стране.
Эмитент, в связи со своей деятельностью, подвержен рискам, которые напрямую влияют на изменение цен на продукцию: изменение процентных ставок, нестабильность и повышение курса обмена иностранных валют, тарифная политика государства.
Изменение политической и экономической ситуации в регионе, в котором эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика, изменения связанные с военными конфликтами, а также географическое положение, близость к границе с Китаем, Кореей, оказывает влияние на рынки сбыта продукции эмитента. Неопределенность экономической ситуации, высокий уровень налогообложения.
На внешнем рынке:
Риски, связанные с возможным изменением цен на транспортные услуги Эмитента на внешнем рынке оцениваются Эмитентом как минимальные и не оказывающие существенного влияния на его деятельность, а также на исполнение обязательств по ценным бумагам Эмитента, в связи с тем, что доля экспорта услуг в общем объеме оказываемых услуг Эмитента является незначительной. Изменения цен на услуги, реализуемые на экспорт, стоимость которых зафиксирована в иностранной валюте, также не сможет оказать существенного влияния на финансовое состояние Эмитента.
Для минимизации рисков в сфере ценовой политики эмитент предполагает снижать себестоимость путем сокращения непроизводительных затрат. Действия эмитента для снижения таких рисков направлены на повышение качества предлагаемых услуг и внедрение новых высокопроизводительных технологий и оборудования.

## 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 завершенный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:
Российская Федерация
Эмитент зарегистрирован и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Эмитента, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России.
Российская Федерация обладает рейтингами инвестиционного уровня, присвоенными ведущими мировыми рейтинговыми агентствами. Так, по версии рейтингового агентства Standard&Poors Российской Федерации 21.12.2009 г. присвоены следующие кредитные рейтинги: кредитный рейтинг в иностранной валюте ВВВ (прогноз «стабильный»); кредитный рейтинг в национальной валюте ВВВ + (прогноз «стабильный»), а также рейтинг по национальной шкале ruААА.
К основным позитивным факторам, оказавшим влияние на присвоенные рейтинги, по мнению рейтингового агентства, можно отнести значительный объем бюджетных резервов, низкий уровень долга правительства и огромные запасы природных ресурсов. Отрицательное влияние на значение рейтингов оказали слабость политических, правовых и экономических институтов; значительный объем условных обязательств, включая обязательства, связанные с негативными демографическими тенденциями; нереформированная банковская система; узкая экономическая база; зависимость от сырьевых товаров.
Рейтинги, присвоенные Российской Федерации, отражают влияние экономического спада, нестабильного состояния финансового сектора и значительных валютных обязательств государственных предприятий.
Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Эмитента.
На российскую экономику оказывает влияние снижение рыночной конъюнктуры и спады деловой активности в других странах мира. Финансовые проблемы или появление новых рисков, связанных с инвестициями в развивающиеся страны, могут привести к снижению объема зарубежных инвестиций в Россию. Кроме того, поскольку Россия добывает и экспортирует в больших количествах нефть, газ и металлы, российская экономика особенно зависима от мировых цен на эти товары, и поэтому снижение цен на товары сырьевой группы, в особенности на нефть и газ, может привести к замедлению темпов роста российской экономики. Наличие вышеуказанных факторов может существенно ограничить Эмитенту доступ к источникам финансирования и может неблагоприятно отразиться на покупательской способности покупателей Эмитента и его деятельности в целом.
Инфраструктура России была в основном создана в советскую эпоху и последние десятилетия не получала достаточного финансирования и обслуживания. Особенно пострадали железные дороги и автомагистрали, средства выработки и передачи электроэнергии, системы связи, а также фонд зданий и сооружений. Дефицит электроэнергии и тепла в некоторых регионах страны в прошлом приводил к серьезным нарушениям в экономике данных регионов.
Ухудшение состояния инфраструктуры в России наносит вред экономическому развитию, усложняет транспортировку товаров и грузов, увеличивает издержки хозяйственной деятельности в России и может привести к нарушениям в финансово-хозяйственной деятельности, тем самым, оказывая неблагоприятное воздействие на финансовое состояние Эмитента.
Политическая ситуация в Российской Федерации стабильна. Сегодня можно сказать, что многопартийная система в Российской Федерации в целом сложилась. Она стала стабильно функционирующим, общенациональным политическим институтом. Политические партии, которые сегодня действуют в Российской Федерации стали массовыми, располагают организационной структурой, кадровым и интеллектуальным потенциалом.
В то же время многие аспекты политической жизни подвергаются общественной критике.
Отмечаются проблемы в организации выборов, низкий уровень политической культуры, дефицит глубоко проработанных альтернативных предложений по конкретным вопросам социально-экономического развития.
Возможно возникновение следующих страновых и региональных рисков, связанных с неопределенностью экономической политики, политической и экономической ситуацией в стране:
- возможность изменения законодательства Российской Федерации;
- изменения налоговой политики и условий государственного регулирования, что может изменить условия использования прибыли.

Региональные риски:
Республика Саха (Якутия)
Региональные риски деятельности эмитента оцениваются как менее значительные, чем страновые. Основная часть активов предприятия находится в Республике Саха (Якутия), в связи с чем региональные риски ограничиваются рисками, присущими данному субъекту Российской Федерации. РС(Я) относится к политически, экономически и социально стабильным регионам.
Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, практически равны нулю, так как регион, где ведет свою основную деятельность эмитент, находится вдали от мест возможного возникновения военных конфликтов.
Согласно оценке региональных рисков, проводимой Рейтинговым агентством «Эксперт РА» в 2008 г., инвестиционный рейтинг Республики Якутия (Саха) находится на уровне 2В (средний потенциал – умеренный риск). Достаточно высокая стабильность и качество инвестиционного климата в Республике Якутия (Саха), согласно «Эксперт РА», подтверждается ее средним рангом инвестиционного потенциала, который превышает среднерегиональный уровень.
14 августа 2008 г. Standard & Poor's повысило долгосрочный кредитный рейтинг Республики Саха (Якутия) — с «В+» до «ВВ-». Одновременно повышен рейтинг по национальной шкале — с «ruA+» до «ruAA-». Прогноз — «Стабильный». Указанные рейтинги сохранены за Республикой Саха (Якутия) и по настоящее время.
Повышение рейтинга отражает улучшение структуры долга республики в последние годы. Вследствие доминирования в долговом портфеле амортизируемых облигаций выплаты по долгу стали невысокими.
16 сентября 2008 г. Fitch Ratings повысило долгосрочные рейтинги Республики Саха (Якутия) в иностранной и национальной валюте с уровня «BB-» (ВВ минус) до «BB». Краткосрочный рейтинг в иностранной валюте подтвержден на уровне «B». Fitch также повысило национальный долгосрочный рейтинг Республики Саха с уровня «A+(rus)» до «AA-(минус)(rus)». По долгосрочным рейтингам по международной шкале в иностранной и национальной валюте и национальному долгосрочному рейтингу сохранен прогноз «Стабильный». Рейтинговое действие также распространяется на облигации Республики Саха объемом 9,5 млрд. руб.
Уровень рейтинга Республики Саха (Якутия), расположенной на Дальнем Востоке Российской Федерации (рейтинг по обязательствам в иностранной валюте: BBB+/Позитивный/A-2; рейтинг по обязательствам в национальной валюте: А-/ ПозитивныйА-2; рейтинг по национальной шкале: ruAAА), ограничивают географическая удаленность, а также недостаток необходимой инфраструктуры, что сдерживает развитие экономики республики. Другими ограничивающими факторами являются невысокая доля гибких доходов и концентрация экономической базы. Эти факторы негативно влияют на стабильность бюджетных показателей республики. Их негативное влияние отчасти смягчают такие экономические факторы, как низкий уровень долга, постепенно улучшающиеся бюджетное планирование и управление долгом, а также высокий показатель доходов на душу населения, обеспечиваемый крупными налогоплательщиками и перечислениями из федерального бюджета. Повышение рейтингов отражает улучшение бюджетных показателей республики, оптимизацию структуры прямого долга и повышение прозрачности источников бюджетных доходов. В то же время рейтинги также учитывают наличие значительного госсектора, увеличение условных обязательств.
Республика Саха (Якутия) - один из первых дальневосточных субъектов, разработавших долгосрочную стратегию комплексного развития производительных сил, транспорта и энергетики до 2020 г., которая в феврале 2007 г. была утверждена Правительством РФ. Для реализации стратегии утвержден пятилетний план социально-экономического развития республики на 2007-2011 гг. и приняты 24 государственные целевые программы по основным направлениям развития экономики и социальной сферы.
В результате реализации стратегии комплексного развития Якутия к 2020 г. должна стать регионом с устойчиво развивающейся экономикой и валовым региональным продуктом (ВРП) более 1 трлн. руб. В ходе реализации долгосрочной стратегии развития к 2020 г. Якутия увеличит валовый региональный продукт в 2,8 раза.
По мнению Эмитента, ситуация в стране и в регионе, будет благоприятно сказываться на деятельности Эмитента и нет оснований ожидать, что изменения ситуации повлекут за собой неисполнение обязательств Эмитентом по ценным бумагам.

**2.5.3. Финансовые риски**

Эмитент в ходе своей производственной деятельности осуществляет мероприятия финансового менеджмента, направленные на эффективное управление имуществом и источниками финансирования предприятия. В рамках проводимой финансово-экономической политики Эмитент планирует привлекать заемные средства. Таким образом, Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок по имеющимся обязательствам.
Изменение процентных ставок на рынке может негативно сказаться на деятельности эмитента. Увеличение процентных ставок приведет к удорожанию как краткосрочных, так и долгосрочных кредитных ресурсов. В этой ситуации эмитент будет органичен в ресурсах и сможет рассчитывать только на внутренние резервы, которые, в свою очередь, не безграничны. Это может сказаться на объемах производства и в конечном счете на размере выручки и чистой прибыли.

**2.5.4. Правовые риски**

Правовые риски регулируются гражданско-правовыми законодательными актами Российской Федерации, в том числе Гражданским кодексом РФ, Федеральными законами «Об акционерных обществах», «О рынке ценных бумаг», «О защите конкуренции», Приказами Федеральной службы по финансовым рынкам и т.п. В связи с этим, учитывая соблюдение эмитентом данных законодательных актов РФ правовые риски минимальны.
Российское законодательство подвергается частым и значительным изменениям, что может неблагоприятно повлиять на способность Эмитента вести свою основную деятельность.
Среди рисков российской правовой системы можно отметить следующие:
- противоречие отдельных законодательных норм, положений и инструкций;
- отсутствие устоявшейся судебной практики затрудняет толкование применяемых законов;
- существование ощутимых разрывов в сроках между принятием законов и утверждением нормативных актов и инструкций, разъясняющих их применение на практике;
- нехватка административного контроля за выполнением принятых изменений в законодательстве;
- недостаточная проработка вопросов, связанных с процедурой банкротства, и существование возможностей для злоупотреблений.
Принятие государственными органами нормативных актов или инструкций может повлечь за собой дополнительные временные и денежные затраты и оказать неблагоприятное влияние на деятельность Эмитента.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования
Правовые основы и принципы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации установлены нормами Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Указанный закон устанавливает полномочия органов валютного регулирования, а также определяет права и обязанности резидентов и нерезидентов в отношении владения, пользования и распоряжения валютными ценностями, права и обязанности нерезидентов в отношении владения, пользования и распоряжения валютой Российской Федерации и внутренними ценными бумагами, права и обязанности органов валютного контроля и агентов валютного контроля.
Несмотря на принятие в Российской Федерации законодательных актов, регламентирующих вопросы валютного регулирования, существует риск того, что для устранения последствий или предотвращения экономических кризисов в стране Правительство РФ будет вынуждено прибегнуть к административным методам воздействия на экономику. В этом случае может возникнуть риск введения ограничений на перевод и вывоз иностранной валюты, риск повышения норматива продажи валютной выручки и другие риски. Реализация этих рисков не окажет существенного влияния на деятельности Эмитента.
Наряду с этим, из года в год государство проводит политику либерализации валютного регулирования и поэтому риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства:
Изменение налогового законодательства было проведено по всей территории России, начиная с 01.01.2002, когда была изменена ставка по налогу на прибыль и отменены льготы по налогу на прибыль. В настоящее время ставка налога на прибыль составляет 20 (Двадцать) процентов. Правительство РФ в ближайшие три года намерено проводить налоговую реформу, поступательно снижая налоговую нагрузку темпами примерно 1 (Один) процент ВВП в год. С 2004 г. ставка НДС снижена с 20 (Двадцати) процентов до 18 (Восемнадцати) процентов с сохранением льготной ставки в размере 10 (Десяти) процентов для ряда товаров.
Изменения налогового законодательства могут оказать существенное влияние на деятельность Эмитента. На дату утверждения Проспекта Эмитент не пользовался какими-либо льготами по налогообложению и, соответственно, не подвергался угрозе их лишения.
Эмитент не располагает информацией о планирующихся изменениях в законодательстве Российской Федерации, касающихся деятельности на рынке оказываемых Эмитентом услуг. Тем не менее, в случае изменения налогового законодательства Эмитент ожидает, что указанные изменения положительно скажутся на деятельности Эмитента, так как за последние несколько лет в вопросах основного налогового регулирования в России чаще рассматривался вопрос о сокращении налоговых ставок, чем об их увеличении.
Изменения в налоговом законодательстве, а также возможность неоднозначного толковая отдельных законодательных актов несут в себе определенный уровень риска для эмитента, несмотря на соблюдения им налогового законодательства в полном объеме.
В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Эмитент намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:
Эмитент несет риск, связанный с установлением правовых «барьеров» для организации международных перевозок, а именно:
Ужесточение административной ответственности перевозчика за нарушение таможенного законодательства.
Передача таможенным органам на границе функций транспортной инспекции.
Ужесточение требований таможни к техническому оснащению транспортных средств.
Снижение грузопотока в международном сообщении в связи увеличением ставок таможенных пошлин и ужесточения мер не тарифного регулирования на группы товаров перевозимых в международном сообщении.
Ограничение количества пунктов таможенного оформления из которых возможна транспортировка груза в режиме таможенный транзит в другие регионы.
Увеличение суммы обеспечения и изменение требований к порядку оформления документов для включения Эмитента в реестр таможенного перевозчика.

Правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):
В настоящее время риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента, рассматриваются как минимальные. В случае, если эмитент не сможет продлить действия лицензий, на ведение основной деятельности, это может привести к значительному сокращению объемов производства и ухудшить финансовое состояние эмитента.
Эмитент не является субъектом лицензирования прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), поэтому правовых рисков для Общества в этой части нет.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент:
Изменение судебной практики по вопросам деятельности эмитента возможно в связи со вступлением в силу нового редакции закона «Об акционерных обществах», приказов «О стандартах эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг» и «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг». В связи с этим возможно изменение практики как в сторону эмитента, так и в сторону его оппонентов. Также есть риск возникновения качественно новых видов судебных процессов. В целом принятие нового законодательства направлено на устранение существующих пробелов и, по мнению эмитента, снизит общее количество судебных разбирательств.
Непредсказуемость решений принимаемых судами в Российской Федерации приводит к тому, что решение по конкретному делу может существенно отличаться от решений, принимаемых судьями по аналогичным делам.
Эмитент в судебных исках в настоящее время не участвует, в своей работе соблюдает все законодательные и прочие требования. На данный момент у Эмитента нет таких судебных процессов, которые могут привести к значительным затратам, оказать негативное влияние на деятельность Эмитента как на внутреннем, так и на внешнем рынках, и его финансовое состояние, однако такую возможность нельзя исключать полностью в связи с судебными ошибками и непредсказуемостью судебных решений.

## 2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Эмитент
Текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент, и которые могут существенно отразиться на деятельности Эмитента, нет.
Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):
Деятельность Эмитента не подлежит лицензированию.
Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента:
Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента отсутствуют.
Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента:
Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от реализации услуг Эмитента, 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 Научно-производственная компания "ЭПЛ Даймонд"

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ООО НПК "ЭПЛ Даймонд"

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Наименование эмитента в течение времени его существования не менялось

## 3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: 838

Дата государственной регистрации: 15.06.1994

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Правительство Республики Саха (Якутия), Министерство юстиции Республики Саха (Якутия).

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1021401049999

Дата регистрации: 13.09.2002

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Якутску Республики Саха (Якутия).

## 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации, а также срок, до которого эмитент будет существовать, в случае если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели:
Эмитент создан на неопределенный срок.

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:
ООО НПК «ЭПЛ Даймонд» существует с 1994 года и является компанией, включающей алмазогранильное производство, сбытовую сеть, ювелирное производство, розничную сеть ювелирных салонов.
Основные направления деятельности эмитента:
гранильное производство;
производство алмазно-бриллиантовой продукции;
торговля бриллиантами собственного производства.
В 2006 году эмитент стал членом Гильдии ювелиров России, которая была создана для регулирования правил на ювелирном рынке. В этом же году эмитентом был построен специализированный Торговый Дом «Даймонд Хаус. Дом якутских бриллиантов». Открыты торговые площадки в г. Сан-Франциско (США), г. Шанхае (КНР), Гонконг (КНР). С 2007 по 2010 гг. Эмитент становится победителем конкурса «Лучший российский экспортер» в номинации «Самый динамично развивающийся российский экспортер». Этот конкурс проводится Минпромторгом России с целью повышения конкурентоспособности отечественной промышленной продукции на мировых рынках и увеличения внешнеторговых контактов.
Так же эмитент стал в 2007 году дипломатом Всероссийского конкурса «100 лучших товаров России 2007» в категории промышленные товары для населения. В 2008 году эмитент по данным федерального статистического наблюдения по полному кругу организаций РС (Я) занимал более 76% от общего объема отгруженных обработанных алмазов собственного производства.
Целью эмитента является продвижение бриллиантов от станка огранщика до ювелирного изделия в руках розничного покупателя. Для выполнения поставленной задачи Эмитентом создано ювелирное производство и сеть розничных магазинов.
Производственный цикл, начиная от закупа алмазного сырья, до экспорта бриллиантов составляет 2-3 месяца.
Эмитентом разработан стратегический план развития, который включает в себя план развития производства, в том числе гранильного и ювелирного производства, а также торговой сети до 2015 года. Предпосылками для планируемых объемов закупа алмазного сырья, производства и реализации бриллиантов и ювелирных изделий являются существующие лимиты закупа алмазного сырья эмитентом, которые устанавливаются Алмазным советом при Президенте Республики Саха (Якутия) и в настоящее время АК АЛРОСА выделено эмитенту 7 лотов в месяц на сумму 7,0 млн. долл. или 84 млн.долл. в год. Кроме этого эмитент имеет право приобрести бонусное сырье (сырье размерностью от 5 до 10 карат в пакете, на каждый лот предоставляется по 2 пакета) на сумму 2,0 млн.долл./мес.
Фактически планируется производить закуп сырья в размере 80% лимита, что составляет 86,4 млн. долл. в год. Из них на 30% от фактического закупа разрешена реализация нерентабельного сырья (сырье не выгодное для продаж). Оставшееся сырье будет направлено на производство бриллиантов для собственного ювелирного производства и для экспорта.
За период с 2010 по 2015 годы планируется увеличить количество ювелирных салонов с 13 (в настоящее время) до 60, на что планируется потратить 1 000 млн. руб. Увеличение количества магазинов позволит увеличить выручку, за счет которой будет производиться закуп алмазного сырья. Магазины будут располагаться в лучших торговых центрах страны и мира, будут отличаться узнаваемым брендом, включающим, помимо прочего, единый дизайн интерьера и высокий уровень обслуживания. Планируется получить выручку от реализации ювелирных изделий через розничную сеть в размере 1200 млн. руб. в 2010 году, прогнозируемый объем выручки к 2015 году достигнет 10 000 млн. руб. (включая НДС).
Сегодня ООО НПК «ЭПЛ Даймонд» - это современное предприятие, на высоком уровне конкурирующее с зарубежными гранильными предприятиями. Использование технологических новинок и школа огранки «ЭПЛ», сформированная годами успешной работы, позволяют производить бриллианты по самым высоким мировым стандартам.
За все время работы Эмитента прошли обучение по профессии «Огранщик алмазов в бриллианты» более 1500 человек, и сегодня основной костяк работников завода составляют более 100 самых лучших из них огранщиков. Обществом разработана своя методика обучения. На одного мастера приходится по 1-2 ученика, таким образом, достигается качественная подготовка, основанная на индивидуальном подходе. Большое внимание уделяется отбору кандидатов, который проводится на профессиональном уровне с использованием тестов личностных акцентуаций, являющихся модифицированным вариантом патохарактерологического диагностического опросника (ПДО), разработанного А.Е. Личко, проективного цветового теста швейцарского психолога М. Люшера, ММPI и других. Мастера-технологи Эмитента проводят обучение на самом современном оборудовании: компьютерные комплексы «OGI SYSTEMS», предназначенные для разметки и прогноза оптимальных форм будущих бриллиантов, проверки геометрических параметров изготовленных бриллиантов, лазерные установки «ORZIV» фирмы «Кватроникс» для автоматической распиловки, обдирки алмазного сырья в «щадящем режиме», станки с программным управлением «МИЛАНО» и «МАКСИКАТ» для автоматической обдирки, станки для автоматической огранки «DIAMATIC».

## 3.1.4. Контактная информация

Место нахождения: 677027 Россия, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, Ойунского 4

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа

677027 Россия, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, Ойунского 4

Адрес для направления корреспонденции

677027 Россия, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, Ойунского 4

Телефон: (4112) 35-10-92

Факс: (4112) 35-10-92

Адрес электронной почты: epl\_nk@mail.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: www.epldiamond.ru

## 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

1435024190

## 3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

## 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

## 3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

|  |
| --- |
| Коды ОКВЭД |
| 36.22.3 |
| 52.48.22 |
| 74.60 |
| 51.56.3 |
| 52.63 |
| 51.47.34 |

## 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Информация не указывается в отчете за 4 квартал

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

Информация не указывается в отчете за 4 квартал

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

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:
Эмитент осуществляет свою деятельность (продажа бриллиантов и ювелирных изделий) не территории России с 2006 года, а также в США, КНР, Израиле, ОАЭ, Японии.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:
На сбыт продукции Эмитента могут оказать негативное влияние следующие факторы:
- удорожание алмазного сырья;
- рост издержек производства и, как следствие, неконкурентоспособные цены;
- возможная рецессия в развитии промышленности;
- снижение покупательной способности населения;
- неблагоприятное изменение налоговой, денежно – кредитной политики в стране.
Эмитент в целях повышения конкурентоспособности, эффективности оказания услуг планирует осуществить следующие действия: увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек, а также осуществлять адекватное повышение цен на оказываемые услуги, и проводить более жесткую политику в отношении дебиторской задолженности.

## 3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент лицензий не имеет

## 3.2.6. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не ведет совместную деятельность с другими организациями

## 3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитентом разработан стратегический план развития, который включает в себя план развития производства, в том числе гранильного и ювелирного производства, а также торговой сети до 2015 года. Предпосылками для планируемых объемов закупа алмазного сырья, производства и реализации бриллиантов и ювелирных изделий являются существующие лимиты закупа алмазного сырья эмитентом, которые устанавливаются Алмазным советом при Президенте Республики Саха (Якутия) и в настоящее время АК АЛРОСА выделено эмитенту 7 лотов в месяц на сумму 7,0 млн. долл. или 84 млн.долл. в год. Кроме этого эмитент имеет право приобрести бонусное сырье ( сырье размерностью от 5 до 10 карат в пакете, на каждый лот предоставляется по 2 пакета) на сумму 2,0 млн.долл./мес.
Фактически планируется производить закуп сырья в размере 80% лимита, что составляет 86,4 млн. долл. в год. Из них на 30% от фактического закупа разрешена реализация нерентабельного сырья (сырье не выгодное для продаж). Оставшееся сырье будет направлено на производство бриллиантов для собственного ювелирного производства и для экспорта.
За период с 2010 по 2015 годы планируется увеличить количество ювелирных салонов с 13 (в настоящее время) до 60, на что планируется потратить 1 000 млн. руб. Увеличение количества магазинов позволит увеличить выручку, за счет которой будет производиться закуп алмазного сырья. Магазины будут располагаться в лучших торговых центрах страны и мира, будут отличаться узнаваемым брендом, включающим, помимо прочего, единый дизайн интерьера и высокий уровень обслуживания. Планируется получить выручку от реализации ювелирных изделий через розничную сеть в размере 1200 млн. руб. в 2010 году, прогнозируемый объем выручки к 2015 году достигнет 10 000 млн. руб. (включая НДС).
Сегодня ООО НПК «ЭПЛ Даймонд» - это современное предприятие, на высоком уровне конкурирующее с зарубежными гранильными предприятиями. Использование технологических новинок и школа огранки «ЭПЛ», сформированная годами успешной работы, позволяют производить бриллианты по самым высоким мировым стандартам.
Производственный цикл, начиная от закупа алмазного сырья, до экспорта бриллиантов составляет 2-3 месяца.

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

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

## 3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Полное фирменное наименование: EPL America Inc

Сокращенное фирменное наименование: EPL America Inc

Место нахождения

США, США, г. Сан-Франциско,

Дочернее общество: Да

Зависимое общество: Нет

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту:

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: 100

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 0

Описание основного вида деятельности общества. Описание значения общества для деятельности эмитента:
занимается оптовой и розничной реализацией алмазов и бриллиантов;
дочернее предприятие Эмитента фактически деятельности не ведет

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ФИО | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале эмитента, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, % |
| Федоров Петр Степанович | 1965 | 3.67 | 0 |

Состав коллегиального исполнительного органа общества (список исполнительных органов общества)

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: EPL Diamond (Shanghai) Ltd

Сокращенное фирменное наименование: EPL Diamond (Shanghai) Ltd

Место нахождения

Китай, Китай, г.Шанхай,

Дочернее общество: Да

Зависимое общество: Нет

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту:

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: 100

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 0

Описание основного вида деятельности общества. Описание значения общества для деятельности эмитента:
занимается оптовой и розничной реализацией алмазов и бриллиантов
дочернее предприятие Эмитента фактически деятельности не ведет

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ФИО | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале эмитента, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, % |
| Федоров Петр Степанович | 1965 | 3.67 | 0 |

Состав коллегиального исполнительного органа общества (список исполнительных органов общества)

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: Sakha Diamond EPL Corp.

Сокращенное фирменное наименование: Sakha Diamond EPL Corp.

Место нахождения

Япония, Япония, Токио,

Дочернее общество: Да

Зависимое общество: Нет

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту:

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: 50

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 0

Описание основного вида деятельности общества. Описание значения общества для деятельности эмитента:
занимается оптовой и розничной реализацией алмазов и бриллиантов;
дочернее предприятие Эмитента фактически деятельности не ведет

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ФИО | Год рождения | Доля участия лица в уставном капитале эмитента, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, % |
| Федоров Петр Степанович | 1965 | 3.67 | 0 |

Состав коллегиального исполнительного органа общества (список исполнительных органов общества)

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

## 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

Не указывается в отчете за 4 квартал

# IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

## 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

## 4.1.1. Прибыль и убытки

Не указывается в отчете за 4 квартал

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

Не указывается в отчете за 4 квартал

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

Не указывается в отчете за 4 квартал

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

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

Не указывается в отчете за 4 квартал

## 4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Не указывается в отчете за 4 квартал

## 4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Не указывается в отчете за 4 квартал

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

Эмитетнт не разхрабатывал документы, регламентирующие политику эмитента в области научно-технического развития. Затраты на осуществление научно-технической деятельности отсутствуют.

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

Исходя, из общепринятых методик определения отраслевой структуры экономики можно сказать, что, алмазно-бриллиантовый комплекс мира формируется двумя группами отраслей. Это отрасли производственной сферы (добыча алмазов, производство бриллиантов, изготовление ювелирных изделий с бриллиантами, производство изделий промышленного назначения из технических алмазов) и отрасли непроизводственной сферы (оптовая торговля алмазами и бриллиантами, оптовая и розничная торговля ювелирными изделиями с бриллиантами и изделиями из технических алмазов, реклама бриллиантов и ювелирных изделий с бриллиантами). Если перечисленные отрасли расположить в порядке прохождения через них произведенного товара от добычи сырья до получения конечной продукции (добыча алмазов, оптовая торговля алмазами, производство бриллиантов, реклама, оптовая торговля бриллиантами, производство ювелирных изделий с бриллиантами, реклама, оптовая и розничная продажа ювелирных изделий с бриллиантами), получается схема, которую в отраслевой печати принято называть «алмазным трубопроводом».
За последние 5 лет ежегодный рост спроса на бриллианты составил около 6-8%. Основной спрос на бриллианты формирует США, где ежегодно потребляется около 50% произведенных бриллиантов. По причине мирового финансового кризиса объемы потребления бриллиантов в США сократились. Это повлияло на ухудшение конъюнктуры мирового рынка алмазов и бриллиантов.
Несмотря на общее ухудшение ситуации на мировом рынке, объемы розничных продаж ювелирных изделий в России с 2009 году продолжили свой рост. В свою очередь это оказывает влияние на развитие российского рынка бриллиантов и алмазного сырья.
Положение производителей бриллиантов в «алмазном трубопроводе» между производителями алмазов и ювелирных изделий с бриллиантами, делает бриллиантовый рынок уязвимым и зависимым от процессов, происходящих на этих смежных рынках. Формирование цен на бриллианты находится под прямым влиянием цен на алмазное сырье и ювелирные изделия с бриллиантами.
На повышение эффективности реализации алмазной и ювелирной продукции нацелена и сбытовая стратегия Эмитента, предусматривающая продажи значительного объема сырья, включая экспортные поставки. В целях повышения качества мониторинга алмазно-бриллиантового рынка Эмитент активно развивает собственную зарубежную сбытовую сеть, основная задача которой - обеспечить оперативность и достоверность маркетинговой информации, усиление обратной связи с существующими и потенциальными клиентами. С учетом прогноза развития мирового алмазно-бриллиантового рынка будет оптимизировано соотношение реализации алмазного сырья на экспорт и на внутренний рынок.
Реализация стратегических целей и путей их достижения позволят Эмитенту обеспечить устойчивые темпы развития бизнеса и рост ее стоимости. Ситуация на мировом алмазно-бриллиантовом рынке в I квартале 2011 года характеризовалась сохранением высокого уровня спроса на алмазное сырье и бриллианты и, как следствие, ростом цен. Интенсивный рост цен на алмазы, по-прежнему, вызван не только спросом, но и дефицитом их предложения. Ситуация на рынке природных алмазов 2011 г. отчетливо свидетельствует о сохранении тенденции превышения интенсивности роста потребления алмазного сырья над интенсивностью роста объемов добычи у всех основных зарубежных компаний-продуцентов. Цены на алмазное сырье за первый квартал 2011 г. прибавили при продажах на первичном рынке около 20%. На вторичном рынке при перепродажах алмазного сырья сохранялись премии (маржа), в среднем составляющие 7%. В I квартале 2011 года значительные изменения цен на алмазы были отмечены на товар нижнего ценового ряда. По некоторым позициям с начала года рост цен составил 60-70%. В I квартале 2011 года диамантеры продолжали скупать алмазное сырье, основываясь на повышении темпов роста цен на бриллианты в начале года. На рынке бриллиантов отмечался высокий спрос на фоне дефицита предложения. Рост спроса на бриллианты зафиксирован по всем регионам мира (исключением стала Япония, где наблюдалось понижение спроса, вызванное прошедшим землетрясением). Сводные индексы цен на бриллианты в течение прошедшего квартала 2011 года демонстрировали устойчивый рост. Средняя цена бриллиантов, экспортированных из Бельгии, в феврале 2011 года обновили максимум последних лет. Бесспорным лидером по закупкам российских алмазов (как в стоимостном, так и натуральном выражении) является Бельгия, соответственно, данная страна является основным поставщиком бриллиантов на мировые рынки.
В международной экономической статистике при анализе количественных характеристик применяются сводные индексы. В марте 2011 года сводный индекс – index-number (это средняя относительных величин, характеризующих изменение уровня явлений, которые непосредственно не могут быть сравнимы) продемонстрировал максимальные ежемесячные темпы роста за весь период существования (с января 2005 года). В 2011 году продолжился рост продаж ювелирных изделий с бриллиантами в США - основном мировом потребителе данной продукции, и на бурно развивающихся рынках Индии и Китая. По итогам 2011 года в США ожидается рост потребления ювелирных изделий с бриллиантами до 5-7%, в Китае – на 20-22%, Индия может показать прирост потребления ювелирных изделий на 20-24%.
Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли.
С учетом данных обстоятельств, Эмитент оценивает свои результаты деятельности по отношению к тенденциям развития отрасли как позитивные (благоприятные).

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли.
Тенденции развития эмитента соответствуют тенденциям развития отрасли.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты).
Причины, обусловившие полученные удовлетворительные результаты Эмитента, заключаются, прежде всего, в правильном управлении, постановке верных целей развития, успешной реализацией планов по развитию бизнеса и позиционировании на рынке.

Указанная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления эмитента.

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

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности: В целом среди основных факторов, характеризующих развитие алмазно-бриллиантового рынка в 2006 году – 4 квартале 2011 года, которые могут оказывать влияние на конъюнктуру отрасли в будущем, можно отметить следующие:
- превышение спроса над предложением на рынке алмазного сырья, что сопровождается ростом цен на него;
- объективное снижение физических объемов алмазодобычи в мире вследствие истощения имеющейся сырьевой базы и отсутствия открытия новых крупных месторождений алмазов;
- увеличение емкости алмазно-бриллиантового рынка на фоне сокращающегося предложения алмазов;
- оживление активности потребителей из Азии и повышение спроса в арабских странах приводит к расширению географии потребления бриллиантов и ювелирных украшений с ними;
- повышение диспропорции в темпах роста цен на алмазное сырье и бриллианты;
- сохранение легкого доступа к кредитам;
- появление новых источников финансирования отрасли;
 - улучшение макроэкономических показателей и рост занятости населения в развитых странах
- повышение инвестиционной привлекательности алмазов и бриллиантов, что является фактором поддержки спроса на них;
- популяризация бриллиантовых брендов и рекламных компаний ювелирных изделий, что также способствует росту спроса на бриллиантовые украшения.
Прогноз эмитента в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:
Учитывая сложную политическую ситуацию в стране и в регионе эмитент не имеет возможность дать прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий.
Продолжительность действия указанных факторов, по мнению Эмитента, зависит от общих тенденций развития, складывающихся в экономике России, а также финансово-экономического состояния Эмитента.
Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий.
Для эффективного использования указанных факторов и условий, Эмитент осуществляет мероприятия по:
- сокращению всех видов расходов и оптимизации инвестиционных издержек;
- реализации непрофильных активов;
- увеличению доходов за счет повышения эффективности продаж;
- поддержку репутации Эмитента;
- поиск новых технологий управления/ведения бизнеса.
Ключевой задачей на среднесрочную перспективу является существенное снижение общего объема задолженности Эмитента.
Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:
- укрепление финансовой устойчивости;
- своевременность расчетов с кредиторами, в т.ч. платежами перед бюджетом и внебюджетными фондами;
- наличие высокопрофессионального кадрового состава.
- рекламные мероприятия для привлечения клиентов.
- расширение собственной торговой сети.

Прогноз эмитента в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

***Учитывая сложную политическую ситуацию в стране и в регионе эмитент не имеет возможность дать прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий.***

***Продолжительность действия указанных факторов, по мнению Эмитента, зависит от общих тенденций развития, складывающихся в экономике России, а также финансово-экономического состояния Эмитента.***

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий.

***Для эффективного использования указанных факторов и условий, Эмитент осуществляет мероприятия по:***

***- сокращению всех видов расходов и оптимизации инвестиционных издержек;***

***- реализации непрофильных активов;***

***- увеличению доходов за счет повышения эффективности продаж;***

***- поддержку репутации Эмитента;***

***- поиск новых технологий управления/ведения бизнеса.***

***Ключевой задачей на среднесрочную перспективу является существенное снижение общего объема задолженности Эмитента.***

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:

* ***укрепление финансовой устойчивости;***
* ***своевременность расчетов с кредиторами, в т.ч. платежами перед бюджетом и внебюджетными фондами;***
* ***наличие высокопрофессионального кадрового состава.***
* ***рекламные мероприятия для привлечения клиентов.***
* ***расширение собственной торговой сети.***

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Событие*** | ***Вероятность наступления*** | ***Продолжительность действия*** |
| ***Отсутствие финансирования у покупателей алмазного сырья*** | ***низкая*** | ***среднесрочная*** |
| ***Изменение структуры мирового алмазно-бриллиантового рынка***  | ***средняя*** | ***среднесрочная*** |
| ***Обострение конкуренции*** | ***высокая*** | ***долгосрочная*** |
| ***Рост затрат Эмитента на обеспечение производственной деятельности*** | ***высокая*** | ***среднесрочная*** |
| ***Снижение цен на продукцию эмитента***  | ***высокая*** | ***среднесрочная*** |
| ***Снижение потребительского спроса на ювелирные изделия с бриллиантами*** | ***низкая*** | ***краткосрочная*** |
| ***Вероятность отмены таможенной пошлины на экспорт алмазного сырья*** | ***низкая*** | ***среднесрочная*** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Событие*** | ***Вероятность наступления*** | ***Продолжительность действия*** |
| ***Продажа непрофильных активов Эмитента*** | ***высокая***  | ***краткосрочная*** |
| ***Реструктуризация кредитного портфеля Эмитента*** | ***высокая***  | ***среднесрочная*** |
| ***Улучшение мировой макроэкономической ситуации*** | ***средняя*** | ***долгосрочная*** |
| ***Ухудшение ассортимента продукции конкурентов Эмитента*** | ***средняя*** | ***долгосрочная*** |
| ***Рост цен на продукцию Эмитента*** | ***средняя*** | ***долгосрочная*** |
| ***Снижение объемов мировой алмазодобычи*** | ***низкая*** | ***долгосрочная*** |
| ***Изменение законодательства РФ***  | ***средняя*** | ***долгосрочная*** |
| ***Активизация маркетинговых исследований и рекламных компаний*** | ***высокая***  | ***среднесрочная*** |

## 4.5.2. Конкуренты эмитента

***Основными существующими конкурентами по виду деятельности «Реализация алмазного сырья» являются следующие компании, осуществляющие сбыт алмазного сырья:***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***№*** | ***Наименование компании*** | ***Регионы деятельности*** | ***Абс.доля на рынке*** |
| ***1*** | ***Группа "Де Бирс"*** | ***ЮАР, Намибии и Лесото Ботсване, Сьерра-Леоне, Конго , Анголе, Танзании, Либерии, Кот д' Ивуаре, Бразилия, Венесуэла, ЦАР, Гана и Австралия*** | ***40-60*** |
| ***2*** | ***Laxmi Diamond (Индия)*** | ***Индия*** | ***2,50*** |
| ***3*** | ***Комитет по драгоценным металлам Республики Саха (Якутия)*** | ***Россия*** | ***7,2***  |
| ***4*** | ***ОАО «ПО «Кристалл» (Россия)\**** | ***Россия, Бельгия, Гонконг, США, ОАЭ*** | ***0,52*** |
| ***5*** | ***Бриллианты АЛРОСА (Россия)*** | ***Россия, Япония, Бельгия, ОАЭ*** | ***2,67*** |

***В силу взаимозаменяемости производимого товара, конкурентами эмитента в производстве и реализации бриллиантов являются все компании, осуществляющие огранку бриллиантов. Среди большого количества участников мирового бриллиантового рынка (более 1500 компаний) выделяется около 200 основных производителей, среди которых можно рассматривать в качестве потенциальных конкурентов эмитента на рынке сбыта готовой продукции. На эти компании приходится около 20% мировых продаж бриллиантов:***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***№*** | ***Наименование компании*** | ***Регионы деятельности*** | ***Абс.доля на рынке*** |
| ***1*** | ***Rosy Blue\**** | ***Бельгия, Индия, Шри-Ланка, Армения, Япония, ОАЭ, ЮАР, Канада, Китай, Люксембург, Таиланд, Россия, Швейцария*** | ***9,1*** |
| ***2*** | ***Eurostar Diamond International*** | ***Бельгия, Китай, США, Гонконг, Индия*** | ***5*** |
| ***3*** | ***LLD Diamonds Ltd. (Израиль)*** | ***Израиль, Армения, Украина, США, Шри-Ланка, Индия, Китай*** | ***2,1*** |
| ***4*** | ***ОАО «ПО «Кристалл» (Россия)\**** | ***Россия, Бельгия, Гонконг, США, ОАЭ*** | ***1,4*** |
| ***5*** | ***K.G.K. DIAMONDS BVBA*** | ***Бельгия*** | ***1,25*** |
| ***6*** | ***Руиз Даймондс (Россия)*** | ***Россия*** | ***1,3*** |
| ***7*** | ***Laxmi Diamond (Индия)*** | ***Индия*** | ***0,77*** |
| ***8*** | ***Бриллианты АЛРОСА (Россия)*** | ***Россия, Япония, Бельгия, ОАЭ*** | ***0,8*** |
| ***9*** | ***A. Dalumi Diamonds Ltd. (Израиль)\**** | ***США, Израиль, Япония, Бельгия, Гонконг, Испания, Франция*** | ***0,9*** |

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

|  |  |
| --- | --- |
| ***Факторы*** | ***Степень влияния*** |
| ***Сложившаяся структура функционального и линейного управления*** | ***средняя*** |
| ***Квалифицированные кадры*** | ***высокая*** |
| ***Внедрение новых технологий*** | ***высокая*** |
| ***Обеспеченность запасами*** | ***средняя*** |
| ***Себестоимость выпускаемой продукции*** | ***высокая*** |
| ***Полнота и разнообразие ассортимента предлагаемой продукции*** | ***высокая*** |

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

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

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:
В соответствии с Уставом Эмитента органами управления Эмитента являются:
- Общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

В соответствии с пунктом 10.2 статьи 10 устава Эмитента с момента назначения ликвидационной комиссии к ней переходя все полномочия собраний участников.

Компетенция Общего собрания участников Эмитента в соответствии с его уставом:
1. определение основных направлений деятельности общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
2. изменение устава общества, в том числе изменение размера уставного капитала общества;
3. избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий Генерального директора управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;
4. утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
5. принятие решения о распределении чистой прибыли общества между участниками общества;
6. утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность общества (внутренних документов общества);
7. принятие решения о размещении обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
8. назначение аудиторской проверки, утверждения аудитора и определение размера оплаты его услуг;
9. принятие решения о реорганизации или ликвидации общества;
10. назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
11. решение иных вопросов, предусмотренных уставом и действующим законодательством.

Компетенция Генерального директора, единоличного исполнительного органа Эмитента:
Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором общества. Генеральный директор подотчетен общему собранию участников общества.
Генеральный директор общества:
1. без доверенности действует от имени общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
2. выдает доверенности на право представительства от имени общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
3. издает приказы о назначении на должности работников общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
4. решение вопросов, связанных с подготовкой, созывом и проведением общего собрания.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента: www.epldiamond.ru

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

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

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом

## 5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: Федоров Валерий Петрович

Год рождения: 1987

Образование:
неполное высшее

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Период | Наименование организации | Должность |
| с | по |  |  |
| 2007 | 2009 | ООО "Пауэр" | генеральный директор |
| 2007 | 2009 | ООО НПК "ЭПЛ Даймонд" | 1 заместитель генерального директора |
| 2009 | настоящее время | ООО НПК "ЭПЛ Даймонд" | генеральный директор |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: эмитент не выпускал опционов

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

## 5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за последний завершенный финансовый год:

Единица измерения: руб.

Дополнительная информация:
Совет директоров не предусмотрен Уставом Эмитента.
Образование ревизионной комиссии не предусмотрено Уставом Эмитента.

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено

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

Не указывается в отчете за 4 квартал

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

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале эмитента

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

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

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

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью совместное предприятие "ЭПЛ Якутск"

Сокращенное фирменное наименование: ООО СП «ЭПЛ Якутск»

Место нахождения

677027 Россия, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, Ойунского 4

ИНН: 1435147748

ОГРН: 1041402036345

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 96.33

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

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Ювелирная сеть ЭПЛ Даймонд"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Ювелирная сеть ЭПЛ Даймонд"

Место нахождения

677027 Россия, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, Ойунского 4

ИНН: 1435171885

ОГРН: 1061435046958

Доля лица в уставном капитале акционера (участника) эмитента, %: 100

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 0

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

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в федеральной собственности, %

Указанной доли нет

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в собственности субъектов Российской Федерации), %

Указанной доли нет

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в муниципальной собственности, %

Указанной доли нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

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

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет

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

В течении пяти последних завершенных финансовых лет и всего текущего года общество состояло из одного акционера (участника) , в связи с чем списки лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) не составлялись, поскольку все решения принимались единственным акционером (участником) единолично

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

Указанных сделок не совершалось

## 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Не указывается в данном отчетном квартале

# VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

## 7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале

## 7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

Не указывается в данном отчетном квартале

## 7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год

Не указывается в данном отчетном квартале

## 7.4. Сведения об учетной политике эмитента

В соответствии с Приказом генерального директора Общества №45-П от 31.12.2010 г. учетная политика Эмитента на 2008 год используется при осуществлении бухгалтерского учета в 2011 г.

Первый раздел
Нормативные документы бухгалтерского учета, регулирующие вопросы учетной политики:
ГК РФ – Гражданский кодекс Российской Федерации;
ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» - Федеральный закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ;
ФЗ «О бухгалтерском учете» - Федеральный закон от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
План счетов и Инструкция по его применению – План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.12.2000 № 94н;
Положение по ведению бухгалтерского учета - Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
Положение о формах бухгалтерской отчетности - Положение о формах бухгалтерской отчетности, утвержденное Приказом Минфина России от 22.07.2003 № 67н;
ПБУ 1/98 - Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденное Приказом Минфина России от 09.12.1998 № 60н;
ПБУ 2/94 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство» (ПБУ 2/94), утвержденное Приказом Минфина России от 20.12.1994 № 167;
ПБУ 3/2006 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденное Приказом Минфина России 27.11.2006 № 154н;
ПБУ 4/99 - Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н;
ПБУ 5/01 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденное Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н;
ПБУ 6/01 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н;
ПБУ 7/98 - Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н;
ПБУ 8/01 - Положение по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденное Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 № 96н;
ПБУ 9/99 - Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н;
ПБУ 10/99 - Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н;
ПБУ 11/2000 - Положение по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах» ПБУ 11/2000, утвержденное Приказом Минфина России от 13.01.2000 № 5н.
ПБУ 12/2000 - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 27.01.2000 № 11н;
ПБУ 13/2000 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н;
ПБУ 14/2000 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), утвержденное Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 91н;
ПБУ 15/01 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденное Приказом Минфина России от 02.08.2001 № 60н;
ПБУ 16/02 - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н;
ПБУ 17/02 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н;
ПБУ 18/02 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н;
ПБУ 19/02 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н;
ПБУ 20/03 - Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденное Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н;
ПБУ 21/08 - Положение по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» ПБУ 21/08, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н;
Положение по учету долгосрочных инвестиций - Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденное письмом Минфина России от 30.12.1993 № 160;
Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств - Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49;
Методические указания по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды - Методические указания по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденные Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н;
Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств - Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н;
Методические указания по учету МПЗ – Методические указания по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденные Приказом Минфина России от 28 декабря 2001 № 119н;
Порядок ведения кассовых операций – Порядок ведения кассовых операций в РФ, утвержденные Решением Совета директоров ЦБ РФ от 22.09.1993 № 40.

Второй раздел
Организация ведения бухгалтерского учета.
Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером (Ст. 6 Закона «О бухгалтерском учете», п. 7 Раздела 1 Положения № 34н).
Ответственность за постановку и ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель специализированной организации.
ООО НПК «ЭПЛ Даймонд» принимает к учету первичные учетные документы по формам, указанным в альбомах первичной документации, а также формами, которые предприятие разрабатывает самостоятельно.
Регистры бухгалтерского учета составляются в формате, предусмотренном программным обеспечением, на базе которого ведется бухгалтерский учет. Регистры бухгалтерского учета предназначены для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности. Хозяйственные операции должны отражаться в регистрах бухгалтерского учета в хронологической последовательности и группироваться по соответствующим счетам бухгалтерского учета. Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их. При хранении регистров бухгалтерского учета должна обеспечиваться их защита от несанкционированных исправлений. Исправление ошибки в регистре бухгалтерского учета должно быть обосновано и подтверждено подписью лица, внесшего исправление, с указанием даты исправления.
При разработке регистров учета, отличных от типовых, основными критериями являются:
- полнота и достоверность вносимой информации,
- непротиворечивость выбранной учетной политике Общества.
В этих случаях при выборе технических аспектов автоматизированной системы обработки информации являются приоритетными и обязательными условия:
- снижение трудоемкости на хранение и обработку информации при обеспечении полного документирования всех хозяйственных операций, возможность многократного использования, увеличение и изменение совокупности записей без нарушения процедуры использования;
- обязательность хранения записей каждого регистра учета (ведомости, журнала-ордера, карточки, главной книги и т.д.) на бумажных носителях;
- систематизация информации на счетах в хронологическом порядке с соблюдением тождества записей в регистрах аналитического и синтетического учета;
- однократность ввода информации;
- соблюдение установленной нормативными актами типовой корреспонденции счетов ;
- вывод информации для бухгалтерской отчетности по установленному регламенту, единым формам внутренней отчетности;
- оперативность, удобство используемой информации, контроль над ее достоверностью, соблюдение конфиденциальности. Данные бухгалтерского учета за отчетный период группируются по объектам учета. Систематизированная и накопленная информация обобщается в сводных регистрах.
5. Места хранения первичной учетной документации
Подлинники первичных учетных документов по хозяйственным операциям принимаются к учету и хранятся в бухгалтерии (ст. 9 Закона «О бухгалтерском учете»).
6. Форма бухгалтерского учета
В ООО НПК «ЭПЛ Даймонд» применяется журнально-ордерная форма бухгалтерского учета с элементами автоматизации (Ст. 10 Закона «О бухгалтерском учете», Методические рекомендации Минфина СССР и ЦСУ СССР от 20.02.81 № 35/34-Р/426 «По организации бухгалтерского учета с использованием вычислительной техники»).
7. Тайна
Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной, а в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, государственной тайной. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета и во внутренней бухгалтерской отчетности, обязаны хранить коммерческую и государственную тайну. За ее разглашение они несут ответственность, установленную законодательством Российской Федерации (п. 22 Положения № 34н).
8. Общество руководствуется рабочим Планом счетов, разработанным на основе Плана счетов и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Рабочий план счетов - ПРИЛОЖЕНИЕ № 1.
9. Порядок и правила документооборота – ПРИЛОЖЕНИЕ № 2.
10. График документооборота – ПРИЛОЖЕНИЕ № 3.
11. Порядок и сроки проведения инвентаризации – ПРИЛОЖЕНИЕ № 4.

Третий раздел
Методология ведения бухгалтерского учета
Объект учета - основные средства
1. В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям п. 4 ПБУ 6/01:
- имущество используется в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- имущество используется в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Обществом не предполагается последующая перепродажа данного имущества;
- имущество способно приносить экономические выгоды (доход) в будущем.
2. В соответствии с п. 5 ПБУ 6/01 основные средства группируются следующим образом:
- группа «Здания»;
- группа «Машины и оборудование»;
- группа «Передаточные устройства»;
- группа «Производственный и хозяйственный инвентарь»;
- группа «Сооружения»;
- группа «Транспортные средства»;
- группа «Прочие основные средства».
3. Общество имеет право, исходя из экономической необходимости, объединять в комплекс или выводить из комплекса конструктивно сочлененные предметы одного или разного назначения.
4. В соответствии с п. 5 ПБУ 6/01 основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 20 000,00 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации учет ведется на забалансовом синтетическом счете МЦ 01.
5. Библиотечный фонд в Обществе не создается. Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания стоимостью не более 20 000,00 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Контроль над их сохранностью ведется на забалансовом синтетическом счете МЦ 01.
6. Порядок определения первоначальной стоимости амортизируемого имущества:
- первоначальная стоимость амортизируемого имущества определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов;
- в состав затрат на создание (строительство) объектов основных средств также включаются затраты по проектно-изыскательским, геологоразведочным, буровым работам, затраты по отводу земельных участков, затраты, связанные с переселением в связи со строительством, иные аналогичные расходы;
- первоначальная стоимость амортизируемого имущества, являющегося предметом лизинга, определяется как сумма расходов лизингодателя на приобретение этого имущества, за исключением сумм налогов, учитываемых в составе этих расходов;
- первоначальная стоимость амортизируемого имущества, произведенного сами Обществом, определяется по фактическим расходам на изготовление таких объектов;
- первоначальная стоимость амортизируемого имущества, внесенного в счет вклада в уставный капитал, определяется в денежной оценке имущества, согласованной учредительными документами;
 - первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы. Под рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных основных средств.
- первоначальная стоимость амортизируемого имущества, полученного в результате разбора (демонтажа) непригодных к восстановлению основных средств, определяется по цене возможного использования (реализации);
- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.
8. В соответствии с п. 8 ПБУ 6/01 таможенные пошлины, уплаченные при покупке основных средств, учитываются в первоначальной стоимости основных средств.
9. В соответствии с п. 9 и п. 10 ПБУ 3/2006 стоимость основных средств, выраженная в иностранной валюте, и оплаченная в рублях принимается в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату принятия к учету основного средства.
Пересчет стоимости основных средств после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.
10. В бухгалтерском учете сумма корректировки стоимости основного средства, первоначальная стоимость которого в прошлом периоде сформирована неверно, а ошибка обнаружена в текущем периоде, должна превышать 5% от ранее сформированной первоначальной стоимости основного средства. В противном случае, она относится в состав прочих расходов, как сумма убытка прошлого периода.
11. В соответствии с п. 15 ПБУ 6/01, которое предоставляет право выбора в отношении переоценки основных средств, переоценка объектов основных средств не производится.
12. По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.
13. Согласно п. 18 ПБУ 6/01 амортизация основных средств производится линейным способом. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта, либо его списания или прочего выбытия.
14. Срок полезного использования вновь вводимых в эксплуатацию объектов основных средств, для целей исчисления амортизации определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, в соответствии с технической документацией.
При отсутствии технической документации срок полезного использования устанавливается комиссией, с привлечением соответствующих специалистов, исходя:
- из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количеств).
15. Срок полезного использования по основным средствам, бывшим в эксплуатации, зависит от времени эксплуатации объекта у предыдущего собственника.
Для определения периода амортизации подержанного основного средства необходимо срок полезного использования по Классификации основных средств уменьшить на количество лет (месяцев) эксплуатации у предыдущих собственников.
16. Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования и др.)
17. Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, включаются в состав соответствующей амортизационной группы с момента регистрации указанных прав.
Начисление амортизации по основным средствам начинается с месяца, следующего за месяцем регистрации права собственности.
18. Расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета, выявленные при инвентаризации, отражаются на счетах бухгалтерского учета в следующем порядке:
- излишек имущества приходуется по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации, и соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты в составе прочих доходов проводкой:
Д-т 01 (08) К-т 91.1 - оприходованы выявленные излишки имущества.
- недостача имущества и его порча относятся за счет виновных лиц. Если виновные лица не установлены, то убытки списываются на финансовый результат проводкой:
Д-т 94 К-т 01 (08) – отражена недостача имущества по стоимости, по которой оно принято к учету.
19. Расходы на ремонт основных средств признаются в периоде их возникновения, резерв на ремонт не создается.
20. Учет произведенных улучшений арендованного имущества:
1. В соответствии с п. 5 и п. 17 ПБУ 6/01, п. 10 Методических указаний по учету основных средств отделимые улучшения (если иное не установлено договором) являются собственностью Общества. Расходы, связанные с производством этих улучшений, по окончании работ формируют в учете стоимость отдельного объекта основных средств (с учетом положений п. 4 данного раздела). По этому объекту в общеустановленном порядке начисляется амортизация.
2. Неотделимые улучшения объекта аренды, которые невозможно отделить от самого объекта аренды, признаются собственностью арендодателя и переходят к нему по окончании срока аренды.
В соответствии с п. 35 Методических указаний по учету основных средств если арендодатель возмещает стоимость произведенных улучшений, то затраты по законченным работам капитального характера, подлежащие компенсации арендодателем, списываются с кредита счета 08 в корреспонденции с дебетом счета 76.
Если арендодатель не компенсирует стоимость произведенных неотделимых улучшений, то затраты списываются с кредита счета 08 в дебет счета 97 и учитываются в составе расходов равными долями в течение срока полезного использования объекта (в целях сближения бухгалтерского и налогового учета).
Объект учета - нематериальные активы
1. В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям п. 2, 3, 4 ПБУ 14/2000.
2. В соответствии с п. 11 ПБУ 14/2000 первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).
При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.
3. В соответствии с п. 15 ПБУ 14/2000 амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
4. В соответствии с п. 17 ПБУ 14/2000 срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя:
- из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности;
- из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).
Если невозможно определить срок полезного использования, то он устанавливается в расчете на 10 лет (но не более срока деятельности Общества).
5. В соответствии с п. 21 ПБУ 14/2000 амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05.
6. В случае предоставления нематериальных активов Обществу в пользование, плата за пользование нематериальными активами отражается в следующем порядке в соответствии с п. 26 ПБУ 14/2000:
- периодические платежи включаются в состав внереализационных расходов;
- разовый платеж учитывается в составе расходов будущих периодов и включается в состав внереализационных расходов равномерно в течение срока действия договора, а при его отсутствии – в течение предполагаемого срока полезного использования нематериального актива.
 Объект учета - расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы
1. В качестве научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям п. 2, 3, 4, 7 ПБУ 17/02.
2. В состав расходов при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ включаются:
- стоимость материально-производственных запасов и услуг сторонних организаций и лиц, используемых при выполнении указанных работ;
- затраты на заработную плату и другие выплаты работникам, непосредственно занятым при выполнении указанных работ по трудовому договору;
- отчисления на социальные нужды (в т.ч. единый социальный налог);
- стоимость спецоборудования и специальной оснастки, предназначенных для использования в качестве объектов испытаний и исследований;
- амортизация объектов основных средств и нематериальных активов, используемых при выполнении указанных работ;
- затраты на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других объектов основных средств и иного имущества;
- общехозяйственные расходы, в случае если они непосредственно связаны с выполнением данных работ;
- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, включая расходы по проведению испытаний.
3. Расходы на НИОКР не признаются инвестиционным активом, соответственно проценты, уплаченные за пользование заемными средствами, не учитываются в стоимости актива.
4. В соответствии с п. 11 ПБУ 17/02 списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.
5. В соответствии с п. 11 ПБУ 17/02 срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого есть возможность получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. При этом указанный срок полезного использования не может превышать срок деятельности Общества.
Объект учета - материально-производственные запасы
1. В качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям п.п. 2, 4 ПБУ 5/01.
2. Устанавливается следующая классификация МПЗ:
- группа «Сырье и материалы»;
- группа «Топливо»;
- группа «Запасные части»;
- группа «Прочие материалы»;
- группа «Строительные материалы»;
- группа «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»;
- группа «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»;
- группа «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»;
- группа «Отходы алмазного сырья».
3. Единицей учета МПЗ признается номенклатурный номер.
Единицей учета алмазного сырья, которое невозможно учесть отдельно по каждому камню, признается партия (пакет).
4. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 10 «Материалы».
5. Порядок определения фактической стоимости при поступлении МПЗ:
- при приобретении за плату - сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу, суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением МПЗ, таможенные пошлины, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ и другие затраты);
- при изготовлении самим Обществом – исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов;
- при получении в счет вклада в уставный капитал – исходя из денежной оценки, согласованной участниками Общества;
- при получении по договору дарения или безвозмездно – исходя из текущей их рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- остающихся от выбытия основных средств и другого имущества - исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами - стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.
Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.
При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость МПЗ, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные МПЗ;
- при поступлении в пользование или распоряжение Общества в соответствии с условиями договора – принимаются к учету в оценке, предусмотренной в договоре.
6. Стоимость МПЗ, выраженная в иностранной валюте, и оплаченная в рублях принимается в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату оплаты МПЗ.
Пересчет стоимости МПЗ после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.
7. Расходы в форме процентов, возникшие в связи с использованием заемных средств на предварительную оплату алмазного сырья, не увеличивают первоначальную стоимость алмазного сырья, а учитываются как прочие расходы, если сумма процентов не превышает 5% стоимости алмазного сырья.
8. Выбытие МПЗ:
- при отпуске в производство и ином выбытии алмазного сырья его оценка производится по средней себестоимости;
- при отпуске прочих видов МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.
9. Специальная одежда и специальная обувь, выдаваемые рабочим и служащим, являются собственностью Общества и подлежат возврату при увольнении работника, переводе на другую работу или по окончании срока носки.
Погашение (перенос) стоимости специальной и фирменной одежды производится равными долями в течение всего срока эксплуатации. В случае если работник не вернул при увольнении выданную ему спецодежду, то удержание с работника соответствующих сумм отражается в бухгалтерском учете как реализация материалов. В этом случае удержание с работника производится по остаточной стоимости на день реализации.
10. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.
Объект учета - товары
1. Для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для продажи, предназначен счет 41 «Товары».
Устанавливаются следующие группы товаров:
- группа «Товары на складах (алмазное сырье)» - счет 41.1;
- группа «Покупные изделия» - счет 41.4.
2. В соответствии с п. 5 ПБУ 5/01 единицей учета товаров признается партия (пакет).
3. В соответствии с п. 13 ПБУ 5/01 товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.
4. Расходы по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.
5. В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 при выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.
6. Аналитический учет товаров ведется по наименованиям, местам хранения и количеству.
В оборотных ведомостях отражаются обороты и остатки по каждой единице, по количеству и сумме.
Объект учета – готовая продукция
1. В соответствии с п. 199 Методических указаний № 119н готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой).
2. Готовая продукция оценивается в учете и отчетности по фактическим затратам на ее изготовление по прямым статьям затрат.
Косвенные расходы учитываются на счете 26 и не принимают участие в формировании стоимости готовой продукции, а списываются на субсчет 90.8 «Управленческие расходы

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

Не указывается в данном отчетном квартале

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

Общая стоимость недвижимого имущества на дату окончания отчетного квартала, руб.: 106 274

Величина начисленной амортизации на дату окончания отчетного квартала, руб.: 6 025

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

Существенных изменений в составе недвижимого имущества в течении 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

Сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, а также сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе иного имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты окончания отчетного квартала:

Указанных изменений не было

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

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение трех лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала

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

## 8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: 687 690 000

Размер долей участников общества

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью совместное предприятие "ЭПЛ Якутск"

Место нахождения

677000 Россия, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, Ойунского 4

ИНН: 1435147748

ОГРН: 1041402036345

Доля участника в устаном капитале эмитента, %: 96.33

ФИО: Федоров Петр Степанович

Доля участника в устаном капитале эмитента, %: 3.67

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

Изменений размера УК за данный период не было

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

За отчетный квартал

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: Резервный фонд

Размер фонда, установленный учредительными документами: 80 000

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: 80 000

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): 0.012

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: 0

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: 0

Направления использования данных средств:

## 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 акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:
Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества обязаны не позднее чем за тридцать дней до даты проведения уведомить об этом каждого участника общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества, либо путем вручения под роспись.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:
Внеочередное общее собрание участников общества созывается Генеральным директором по его инициативе, по требованию аудитора, а также участников общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества.
Генеральный директор общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или об отказе в его проведении.
Решение об отказе в проведении внеочередного общего собрания участников общества может быть принято Генеральным директором общества только в случае:
• если не соблюден установленный порядок предъявления требования о проведении внеочередного общего собрания участников общества;
• если ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного общего собрания общества, не относится к его компетенции или не соответствует требованиям федеральных законов.
Если один или несколько вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников общества, не относится к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов , данные вопросы не включаются в повестку дня.
Генеральный директор не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников общества, а также изменять предложенную форму проведения внеочередного общего собрания участников общества.
Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников общества, Генеральный директор общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.
В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее срока пяти дней со дня получения требования о его проведении.
В случае, если в течение установленного настоящим уставом срока не принято решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.
В данном случае Генеральный директор общества обязан предоставить указанным органам или лицам список участников общества с их адресами.
Расходы на подготовку, созыв и проведение такого общего собрания могут быть возмещены по решению общего собрания участников общества за счет средств общества.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:
Очередное общее собрание участников общества проводится не реже чем один раз в год.
Очередное общее собрание участников общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности общества должно проводиться не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.
Внеочередное общее собрание участников общества созывается Генеральным директором по его инициативе, по требованию аудитора, а также участников общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества.
В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее срока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:
Любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества.
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. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников общества.
Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания участников общества.
В случае, если по предложению участников общества в первоначальную повестку дня общего собрания участников общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить всех участников общества о внесенных в повестку дня изменениях способом, указанным в пункте 1 настоящей статьи.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):
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, проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества.Информация и материалы подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников общества должны быть предоставлены 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.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:
Не позднее чем в течение десяти дней после составления протокола общего собрания участников общества исполнительный орган общества или иное осуществлявшее ведение указанного протокола лицо обязаны направить копию протокола общего собрания участников общества всем участникам общества в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания участников общества.

## 8.1.5. 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

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: EPL America Inc

Сокращенное фирменное наименование: EPL America Inc

Место нахождения

США, Сан-Франсиско,

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: 100

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 0

Полное фирменное наименование: EPL Diamond (Shanghai) Ltd

Сокращенное фирменное наименование: EPL Diamond (Shanghai) Ltd

Место нахождения

Китай, Шанхай,

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: 100

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 0

Полное фирменное наименование: Sakha Diamond EPL Corp.

Сокращенное фирменное наименование: Sakha Diamond EPL Corp.

Место нахождения

Япония, Токио,

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: 50

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 0

Полное фирменное наименование: Производственный центр "Тйумаада Даймонд" Общество с ограниченной ответственностью

Сокращенное фирменное наименование: ПЦ "Туймаада Даймонд" ООО

Место нахождения

677000 Россия, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, Хатынг-Юряхское шоссе 9

ИНН: 1435105709

ОГРН:

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: 9.88

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 0

## 8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За отчетный квартал

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

## 8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Известных эмитенту кредитных рейтингов нет

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

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами

## 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)

Указанных выпусков нет

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

Вид ценной бумаги: облигации

Форма ценной бумаги: именные бездокументарные

Серия: 01

неконвертируемые процентные бездокументарные именные облигации серии 01. Ценные бумаги не являются конвертируемыми

Количество ценных бумаг выпуска: 60 000

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: 10 000

Объем выпуска по номинальной стоимости: 600 000 000

Государственный регистрационный номер выпуска: 4-01-26003-R

Дата государственной регистрации выпуска: 06.04.2011

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

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: 14.07.2011

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

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: Нет

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:
Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственная компания "ЭПЛ Даймонд" (далее - "Эмитент").
Владелец Облигаций имеет право на получение от Эмитента в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации в порядке, сроки и на условиях, предусмотренных настоящим Решением о выпуске ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигаций) по окончании каждого купонного периода в порядке, сроки и на условиях, предусмотренных настоящим Решением о выпсуке ценных бумаг.
Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несосотоявшимся или недействительным в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента регистрации Отчета об итогах выпсука Облигаций в соответствии с действующим законодательством Россйиской Федерации.

Кроме перечисленных прав, владелец Облигаций имеет иные права, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и законодательством Россйиской Федерации.
Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.
Данный выпуск не является выпуском облигаций с обеспечением.

Ценные бумаги выпуска размещаются: Да

Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка

Круг потенциальных приобретателей ценных бумаг

Размещение ценных бумаг посредством закрытой подписки предполагается осуществить среди партнеров (резидентов и нерезидентов), клиентов и сотрудников ООО НПК "ЭПЛ Даймонд", при этом общее число указанных лиц не превысит 500.
Круг потенциальных приобретателей ценных бумаг определяется по состоянию на дату государственной регистрации настоящего выпуска ценных бумаг.

Закрытая подписка на облигации на основании соглашения (соглашений) эмитента и потенциального приобретателя (приобретателей) облигаций о замене первоначального обязательства (обязательств), существовавшего между ними, договором (договорами) займа, заключенного (заключенных) путем выпуска и продажи облигаций не осуществляется.

Срок размещения

1:
Порядок определения даты начала размещения:
1-ый (первый) рабочий день с даты государственной регистрации выпуска Облигаций, но не ранее раскрытия информации о государственной регистрации выпуска Облигаций
Порядок определения даты окончания размещения:
Та из дат, которая наступит ранее:
(I) дата размещения последней ценной бумаги выпуска ценных бумаг;
(II) один год с даты государственной регистрации выпуска.

Выпуск облигаций размещать траншами не предполагается.

Порядок размещения ценных бумаг:
Размещение Облигаций проводится путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг (далее - "Цена размещения").

Размещение ценных бумаг выпуска осуществляется путем заключения гражданско-правовых договоров между эмитентом и первым владельцем по цене размещения ценных бумаг.
В случае, если количество ценных бумаг, которые приобретает участник закрытой подписки, требует в соответствии с действующим законодательством наличия согласия соответствующего антимонопольного органа, данные ценные бумаги размещаются только при наличии такого согласия антимонопольного органа.
В случае, если в соответствии с действующим законодательством требуется принятие уполномоченным органом Общества решения об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, данные ценные бумаги продаются только при наличии такого решения соответствующего органа управления Общества. Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения ценных бумаг сделки купли-продажи, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.
Договор считается заключенным, если между сторонами, в требуемой в подлежащих случаях форме, достигнуто соглашение по всем существенным условиям договора. Существенными являются условия о предмете договора, условия, которые названы в Гражданском кодексе Российской Федерации или иных правовых актах как существенные или необходимые для договоров данного вида, а также все те условия, относительно которых по заявлению одной из сторон должно быть достигнуто соглашение.
Для заключения договора купли-продажи ценных бумаг необходимо наличие нотариально заверенной копии учредительных документов - для юридических лиц, документа, удостоверяющего личность - для физических лиц.
Облигации размещаются при условии их полной оплаты. Не оплаченные, а также не полностью оплаченные Облигации считаются неразмещенными.

Потенциальный приобретатель Облигаций заключает гражданско-правовой(-ые) договор(-ы) купли-продажи с Эмитентом на приобретение Облигаций по Цене размещения.

Договор(-ы) купли-продажи Облигаций заключается(-ются) в простой письменной форме после достижения сторонами соглашения по всем существенным условиям договора путем составления единого документа, подписанного сторонами в рабочие дни с 10.00 до 17.00 по месту нахождения Эмитента.

Договор составляется в двух экземплярах, по одному для каждой из сторон.

После заключения договора купли-продажи ценных бумаг, приобретатель Облигаций должен оплатить приобретаемые ценные бумаги в течение 1 (Одного) рабочего дня с даты заключения договора, в соответствии с п. 8.6 настоящего Решения о выпуске ценных бумаг, но не позднее окончания срока размещения ценных бумаг.

После оплаты приобретателями Облигаций Эмитент оформляет и выдает держателю реестра передаточное распоряжение, являющееся основанием внесения приходной записи по лицевому счету первого приобретателя, на перевод соответствующего количества Облигаций на счет первого приобретателя.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на лицевые счета (счета депо) их первых владельцев (приобретателей), несет эмитент.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренными гл. 29 Гражданского кодекса РФ.

Договоры заключаются в порядке очередности обращения потенциальных приобретателей.

В случае, если в течение срока размещения облигаций будет заключен договор на ведение реестра владельцев облигаций с регистратором, Эмитент направляет передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения приходной записи по лицевому счету первого владельца, регистратору.

При размещении ценных бумаг преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется.

Ценные бумаги не являются именными ценными бумагами, ведение реестра владельцев которых осуществляется регистратором.

Ценные бумаги не размещаются посредством подписки путем проведения торгов.

Размещение ценных бумаг эмитентом с привлечением профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих эмитенту услуги по размещению ценных бумаг не осуществляется.

Одновременно с размещением ценных бумаг предложить к приобретению, в том числе за пределами Россйской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа) не планируется. Акции, ценные бумаги, конвертируемые в акции, и опционы эмитента акционерным обществом путем закрытой подписки только среди всех акционеров с предоставлением указанным акционерам возможности приобретения целого числа размещаемых ценных бумаг, пропорционального количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа) не размещаются.

Ценные бумаги посредством закрытой полписки только среди акционеров акционерного общества - эмитента с предоставлением им возможности приобретения определенного (ограниченного) количества размещаемых ценных бумаг не размещаются.

Эмитент в соответствии с Федеральным законом "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства" на является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое знчение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.

Заключение договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг эмитента первым владельцам в ходе их размещения, не требует предварительного согласования указанных договоров в соответствии с Федеральным законом "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства"

Цена размещения

Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг:
Порядок определения цены:
Цена размещения Облигаций выпуска в первый и последующие дни размещения устанавливается равной номинальной стоимости и составляет 10 000 (десять тысяч) рублей за одну Облигацию. Цена размещения одной Облигации выпуска в процентном исчислении устанавливается равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости.

Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска в течение срока их размещения, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:

НКД = Nom \* Cj \* ((T - Tj)/ 365)/ 100 %, где
Nom - номинальной стоимости одной Облигации,
Cj - величина процентной ставки j-того купонного периода (в процентах годовых),
j - порядковый номер купонного периода, j=1…6,
Tj - дата начала j-того купонного периода,
T - дата размещения Облигаций, на которую определяется НКД.

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

Преимущественное право

Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:
При размещении ценных бумаг преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется.

Условия и порядок оплаты ценных бумаг

Предусмотрена оплата денежными средствами.

Условия и порядок оплаты ценных бумаг:
 При приобретении ценных бумаг выпуска предусмотрена форма оплаты денежными средствами в валюте Российской Федерации.
Возможность рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска не предусмотрена. Облигации размещаются при условии их полной оплаты.

Срок оплаты:
 Облигации оплачиваются приобретателем в течение 1 (Одного) рабочего дня с даты заключения договора купли-продажи, но не позднее окончания срока размещения ценных бумаг.

Предусмотрена наличная форма расчетов
Адреса пунктов оплаты:
 Россия, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, ул.Ойунского, дом 4

Предусмотрена безналичная форма расчетов.

Форма безналичных расчетов:
 расчеты платежными поручениями

Сведения о кредитной организации
Полное фирменное наименование: Акционерный Коммерческий Банк "Алмазэргиэнбанк" (Открытое акционерное общество)
Сокращенное фирменное наименование: АКБ "Алмазэргиэнбанк" ОАО
Место нахождения: 677000, РФ, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, пр.Ленина, дом 1
Банковские реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату ценных бумаг: р/с 40702810500000700475, БИК 049805770, к/с 30101810300000000770

Неденежная форма оплаты не предусмотрена.

Доля, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг считается несостоявшимся, а также порядок возврата средств, переданных в оплату ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска), в случае признания его несостоявшимся

Доля, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг считается несостоявшимся, не установлена

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска

Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется Эмитентом.
Если дата погашения номинальной стоимости Облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку платежа.
Погашение номинальной стоимости Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.
Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций. Номинальный держатель, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, не позднее чем до 10-00 по московскому времени 3-го (Третьего) рабочего дня до даты погашения номинальной стоимости Облигаций выпуска передает Регистратору список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.
В случае, если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигаций, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, подразумевается номинальный держатель.
Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение номинальной стоимости Облигаций, владельцам Облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.
В случае, если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигаций, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, подразумевается владелец.

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.
Не позднее, чем в день погашения номинальной стоимости Облигаций выпуска Регистратор предоставляет Эмитенту Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, определенный на Дату составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций выпуска, включающий в себя следующие данные:
а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения соответствующей части номинальной стоимости Облигаций (фамилия, имя, отчество - для физического лица);
б) количество Облигаций, учитываемых на счете уполномоченного лица;
в) место нахождения и почтовый адрес уполномоченного лица;
г) реквизиты банковского счёта уполномоченного лица, а именно:
- номер счета;
- наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код (БИК) банка, в котором открыт счет;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) уполномоченного лица (при наличии);
- код постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения соответствующей части номинальной стоимости Облигаций.
д) налоговый статус уполномоченного лица (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).
При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать Регистратору, а Регистратор обязан включить в Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения части номинальной стоимости Облигаций следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций или нет:
- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения соответствующей части номинальной стоимости Облигаций;
- место нахождения (или регистрации - для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения соответствующей части номинальной стоимости Облигаций;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций.
а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо - нерезидент - дополнительно указывается:
- код иностранной организации (КИО) (при наличии);
б) в случае, если владельцем Облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:
- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при наличии).

На основании Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций Эмитент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Списке владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.
В дату погашения номинальной стоимости Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигаций, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.
В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигаций со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.
В случае непредставления (несвоевременного предоставления) информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Регистратору, осуществляющему учет прав владельцев ценных бумаг, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования.

Срок погашения облигаций:
Порядок определения срока:
1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения облигаций выпуска.
Дата начала и окончания погашения номинальной стоимости Облигаций совпадают.
Для именных облигаций и документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением указывается:
Дата, на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

Порядок определения даты: Погашение номинальной стоимости Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Регистратора, предшествующего рабочему дню до даты погашения номинальной стоимости Облигаций выпуска (далее - "Дата составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").
Иные условия и порядок погашения облигаций: Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе номинальные держатели, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иной информации, предоставленных ими Регистратору. В случае непредставления или несвоевременного представления Регистратору указанных реквизитов и иной информации, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных Регистратора, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если представленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Реестре реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Эмитенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Размер процентного (купонного) дохода по облигациям, порядок и условия его выплаты:
Процентная ставка по первому купону - С1: 8 % (Восемь процентов) годовых
Процентная ставка по второму купону - С2 - равна процентной ставке по первому купону.
Процентная ставка по третьему купону - С3 - равна процентной ставке по первому купону.

Доход по облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды)

Номер купона:1
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания первого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 364-й день с даты начала размещения Облигаций.
Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:
К1 = C1 \* Nom \* (T(1) - T(0))/ 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;
Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
T(0) - дата начала 1-го купонного периода;
T(1) - дата окончания 1-го купонного периода.
Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

Номер купона: 2
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 365-й день с даты начала размещения Облигаций
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания второго купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 728-й день с даты начала размещения Облигаций.
Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:
К2 = C2 \* Nom \* (T(2) - T(1))/ 365/ 100 %,
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;
Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
T(1) - дата начала 2-го купонного периода;
T(2) - дата окончания 2-го купонного периода.
Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

Номер купона: 3
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 729-й день с даты начала размещения Облигаций.
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания третьего купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.
Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:
К3 = C3 \* Nom \* (T(3) - T(2))/ 365/ 100 %,
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;
Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
T(2) - дата начала 3-го купонного периода;
T(3) - дата окончания 3-го купонного периода.

Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

Порядок выплаты дохода по облигациям: Доход по Облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды) в порядке и на условиях, указанных ниже.
Срок выплаты дохода по облигациям: Доход по Облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды) в сроки, указанные ниже.
Номер купона: 1
Порядок выплаты дохода: Выплата доходов по Облигациям производится Эмитентом в дату окончания соответствующего купонного периода.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Презюмируется, что номинальные держатели - зарегистрированные в реестре владельцев ценных бумаг ООО НПК "ЭПЛ Даймонд" уполномочены получать суммы дохода по Облигациям.
Владелец Облигации может уполномочить номинального держателя Облигаций получать суммы доходов по Облигациям.
Номинальный держатель, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее, чем до 10-00 по московскому времени 2-го (Второго рабочего дня) до Даты выплаты дохода по Облигациям, передает Регистратору список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Регистратора, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - "Дата составления списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода").

Исполнение обязательств по отношению к владельцу, включенному в Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается номинальный держатель.
Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют полученные суммы дохода по Облигациям владельцу Облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается владелец Облигаций (для физического лица в списке указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее, чем в день выплаты дохода по Облигациям, Регистратор предоставляет Эмитенту Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Списка владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты дохода, включающий в себя следующие данные:
а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.
б) количество Облигаций, учитываемых на лицевом счете лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:
- номер счета в банке;
- наименование банка (с указанием города банка) в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
е) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
ж) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).
При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать Регистратору, а Регистратор обязан включить в список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы купонного дохода по Облигациям или нет:
- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации - для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций.
а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:
- код иностранной организации (КИО) - при наличии;
б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:
- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе номинальные держатели, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими Регистратору сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по Облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы доходов по облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления ими указанной информации Регистратору, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по облигациям производится на основании данных Регистратора, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Реестре реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют последнему своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату выплаты доходов по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм доходов по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Регистратора, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Номер купона: 2
Порядок выплаты дохода: Порядок выплаты купонного дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.
Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Регистратора, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Номер купона: 3
Порядок выплаты дохода: Порядок выплаты купонного дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.
Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Регистратора, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

Для именных облигаций и документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением указывается:
Дата, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты дохода:

Порядок определения даты: Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Регистратора, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

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

Указанных выпусков нет

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

Эмитент не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены

## 8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Эмитент не размещал облигации с обеспечением, которые находятся в обращении (не погашены) либо обязательства по которым не исполнены (дефолт)

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

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

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

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

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: Филиал «Дальневосточный реестр» Закрытого акционерного общества «Регистрационная Компания Центр-Инвест», г. Владивосток

Сокращенное фирменное наименование: Филиал «ДВ Реестр» ЗАО РК «Центр-Инвест», г. Владивосток

Место нахождения: 690091, г.Владивосток, ул.Пограничная, дом 6

ИНН: 7726050935

ОГРН: 1026901729205

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

Номер: 10-000-1-00300

Дата выдачи: 02.03.2004

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России

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

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

Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ;
Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ;
Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.1999 № 160-ФЗ;
Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ;
Федеральный закон «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999 № 46-ФЗ;
Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ;
Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» от 10 июля 2002 года №86-ФЗ;
Указ Президента РФ от 10 июня 1994 г. N 1184 «О совершенствовании работы банковской системы Российской Федерации»;
Инструкция ЦБР от 01 июня 2004 г. № 114-И «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций»;
Положение ЦБР от 01 июня 2004 г. № 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»;
Таможенный Кодекс Российской Федерации от 28.05.2003 № 61-ФЗ;
Налоговый Кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ
Налоговый Кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ;
Федеральный закон «О ратификации соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Беларусь о принципах взимания косвенных налогов при экспорте и импорте товаров, выполнении работ, оказании услуг» от 28.12.2004 № 181-ФЗ;
Федеральный закон от 17 июля 1999 г. N 167-ФЗ «О ратификации Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Кипр об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал».
Федеральный закон от 8 февраля 1998 г. N 18-ФЗ «О ратификации Конвенции между Правительством Российской Федерации и Правительством Французской Республики об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от налогов и нарушения налогового законодательства в отношении налогов на доходы и имущество».
Федеральный закон от 19 марта 1997 г. N 65-ФЗ «О ратификации Конвенции между Правительством Российской Федерации и Правительством Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от налогообложения в отношении налогов на доходы и прирост стоимости имущества и Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии от 15 февраля 1994 года, заключенного в форме обмена нотами, о применении отдельных положений Конвенции».
Федеральный закон от 26 февраля 1997 г. N 38-ФЗ «О ратификации Соглашения между Российской Федерацией и Швейцарской Конфедерацией об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал».
Федеральный закон от 26 февраля 1997 г. N 42-ФЗ «О ратификации Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Канады об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от налогообложения в отношении налогов на доходы и имущество».
Федеральный закон от 18 декабря 1996 г. N 158-ФЗ «О ратификации Соглашения между Российской Федерацией и Федеративной Республикой Германия об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и имущество».
Договор между Российской Федерацией и Соединенными Штатами Америки об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал (Вашингтон, 17 июня 1992 г.).
Конвенция между Правительством СССР и Правительством Японии об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы (Токио, 18 января 1986 г.).
Иные нормативные правовые акты Российской Федерации.

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

a) Российские организации или постоянные представительства иностранных юридических лиц в Российской Федерации.
Ставка налога – 20%.
Согласно пункту 2 статьи 280 НК РФ 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, 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.
В целях главы 25 НК РФ 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.
Под национальным законодательством здесь понимается законодательство того государства, на территории которого осуществляется обращение ценных бумаг (заключение гражданско-правовых сделок, влекущих переход права собственности на ценные бумаги, в том числе и вне организованного рынка ценных бумаг).
Под рыночной котировкой ценной бумаги в целях главы 25 НК РФ 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, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае, если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, то в целях исчисления налога на прибыль за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.
Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае совершения сделки через организатора торговли под датой совершения сделки следует понимать дату проведения торгов, на которых соответствующая сделка с ценной бумагой была заключена. В случае реализации ценной бумаги вне организованного рынка ценных бумаг датой совершения сделки считается дата определения всех существенных условий передачи ценной бумаги, то есть дата подписания договора.
Если по одной и той же ценной бумаге сделки на указанную дату совершались через двух и более организаторов торговли на рынке ценных бумаг, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать организатора торговли, значения интервала цен которого будут использованы налогоплательщиком для целей налогообложения.
При отсутствии информации об интервале цен у организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки налогоплательщик принимает интервал цен при реализации этих ценных бумаг по данным организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.
При соблюдении налогоплательщиком порядка, изложенного выше, фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, находящаяся в соответствующем интервале цен, принимается для целей налогообложения в качестве рыночной цены.
В случае реализации 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.
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.
В случае отсутствия информации о результатах торгов по аналогичным (идентичным, однородным) ценным бумагам фактическая цена сделки принимается для целей налогообложения, если указанная цена отличается не более чем на 20 процентов от расчетной цены этой ценной бумаги, которая может быть определена на дату заключения сделки с ценной бумагой с учетом конкретных условий заключенной сделки, особенностей обращения и цены ценной бумаги и иных показателей, информация о которых может служить основанием для такого расчета. Для определения расчетной цены акции налогоплательщиком самостоятельно или с привлечением оценщика должны использоваться методы оценки стоимости, предусмотренные законодательством Российской Федерации, для определения расчетной цены долговой ценной бумаги может быть использована ставка рефинансирования Центрального банка Российской Федерации. В случае, когда налогоплательщик определяет расчетную цену акции самостоятельно, используемый метод оценки стоимости должен быть закреплен в учетной политике налогоплательщика.
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.
Профессиональные участники рынка ценных бумаг (включая банки), не осуществляющие дилерскую деятельность, в учетной политике для целей налогообложения должны определить порядок формирования налоговой базы по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.
При этом налогоплательщик самостоятельно выбирает виды ценных бумаг (обращающихся на организованном рынке ценных бумаг или не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг), по операциям с которыми при формировании налоговой базы в доходы и расходы включаются иные доходы и расходы, определенные в соответствии с главой 25 НК РФ.
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 РФ.
При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде.
При этом 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.
Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.
Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.
В порядке, установленном статьей 283 НК РФ, налогоплательщик вправе осуществлять перенос убытка на будущее в течение десяти лет, следующих за налоговым периодом, в котором получен этот убыток. Налогоплательщик вправе перенести на текущий налоговый период сумму полученного в предыдущем налоговом периоде убытка.
В аналогичном порядке убыток, не перенесенный на ближайший следующий год, может быть перенесен целиком или частично на следующий год из последующих девяти лет с учетом положений абзаца второго пункта 2 статьи 283 НК РФ.
Если налогоплательщик понес убытки более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущее производится в той очередности, в которой они понесены.
Сумма налога определяется налогоплательщиком самостоятельно по итогам каждого отчетного (налогового) периода.
Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом.
Квартальные авансовые платежи уплачиваются не позднее 28 дней со дня окончания квартала, и засчитываются в счет уплаты налога по итогам налогового периода.
Ежемесячные авансовые платежи уплачиваются в срок не позднее 28 числа каждого месяца этого отчетного периода, и засчитываются при уплате квартальных авансовых платежей.
Налогоплательщики, исчисляющие ежемесячные авансовые платежи по фактически полученной прибыли, уплачивают авансовые платежи не позднее 28 числа месяца, следующего за месяцем, по итогам которого производится исчисление налога.
b) Иностранные юридические лица, не имеющие постоянного представительства в Российской Федерации
Российская организация или иностранная организация, осуществляющая деятельность в Российской Федерации через постоянное представительство (налоговые агенты), выплачивающие доход иностранной организации, удерживают сумму налога из доходов этой иностранной организации, при каждой выплате (перечислении) ей денежных средств или ином получении иностранной организацией доходов, если иное не предусмотрено НК РФ.
Ставка налога составляет 20% с общей суммы дохода или 20% с суммы доходов за вычетом расходов (пункт 1 статьи 310 НК РФ), если иное не предусмотрено НК РФ.
Согласно подпункту 5 пункта 1 статьи 309 НК РФ доходы от реализации акций (долей) российских организаций, более 50 процентов активов которых состоит из недвижимого имущества, находящегося на территории Российской Федерации, а также финансовых инструментов, производных от таких акций (долей) относятся к видам доходов, полученных иностранной организацией, которые не связаны с ее предпринимательской деятельностью в Российской Федерации и относятся к доходам иностранной организации от источников в Российской Федерации. Такие доходы подлежат обложению налогом, удерживаемым у источника выплаты доходов.
При этом доходы от реализации на иностранных биржах (у иностранных организаторов торговли) ценных бумаг или производных от них финансовых инструментов, обращающихся на этих биржах, не признаются доходами от источников в Российской Федерации.
В соответствие с п. 1 ст. 309 НК РФ доходы от реализации или иного выбытия облигаций иностранными юридическими лицами, не имеющими постоянного представительства в РФ, не подлежат обложению налогом, удерживаемым у источника выплаты доходов.
Пунктом 4 статьи 309 НК РФ установлено, что при определении налоговой базы по доходам, указанным в подпункте 5 пункта 1 статьи 309 НК РФ, из суммы таких доходов могут вычитаться расходы в порядке, предусмотренном статьями 268, 280 НК РФ.
Указанные расходы иностранной организации учитываются при определении налоговой базы, если к дате выплаты этих доходов в распоряжении налогового агента, удерживающего налог с таких доходов, имеются представленные этой иностранной организацией документально подтвержденные данные о таких расходах.
При представлении иностранной организацией, имеющей право на получение дохода, подтверждения, указанного в пункте 1 статьи 312 НК РФ, налоговому агенту, выплачивающему доход, до даты выплаты дохода, в отношении которого международным договором Российской Федерации предусмотрен льготный режим налогообложения в Российской Федерации, в отношении такого дохода производится освобождение от удержания налога у источника выплаты или удержание налога у источника выплаты по пониженным ставкам.

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

## 8.9.2. Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, выплачивался доход

Вид ценной бумаги: облигации

Форма ценной бумаги: именные бездокументарные

Серия: 01

неконвертируемые процентные бездокументарные именные облигации серии 01. Ценные бумаги не являются конвертируемыми

Государственный регистрационный номер выпуска: 4-01-26003-R

Дата государственной регистрации выпуска: 06.04.2011

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

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: 18.07.2011

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

Количество облигаций выпуска: 60 000

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: 10 000

Объем выпуска по номинальной стоимости: 600 000 000

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:
Срок погашения облигаций:
1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения облигаций выпуска.
Дата начала и окончания погашения номинальной стоимости Облигаций совпадают.

Форма погашения облигаций (денежные средства, имущество, конвертация и т.д.):
Погашение Облигаций и выплата доходов по ним осуществляется Эмитентом в безналичной форме денежными средствами в рублях Российской Федерации.

Размер (порядок определения размера) дохода по облигациям, выплачиваемого владельцам облигаций:
Процентная ставка по первому купону - С1: 8% (Восемь процентов) годовых
Процентная ставка по второму купону - С2 - равна процентной ставке по первому купону.
Процентная ставка по третьему купону - С3 - равна процентной ставке по первому купону.

Периоды, а также размере (размеры) и/или порядок (порядки) определения размера процента (купона) по каждому купонному периоду:
Доход по облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды)

Номер купона: 1
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания первого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 364-й день с даты начала размещения Облигаций.
Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:
К1 = C1 \* Nom \* (T(1) - T(0))/ 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;
Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
T(0) - дата начала 1-го купонного периода;
T(1) - дата окончания 1-го купонного периода.
Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

Номер купона: 2
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 365-й день с даты начала размещения Облигаций
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания второго купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 728-й день с даты начала размещения Облигаций.
Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:
К2 = C2 \* Nom \* (T(2) - T(1))/ 365/ 100 %,
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;
Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
T(1) - дата начала 2-го купонного периода;
T(2) - дата окончания 2-го купонного периода.
Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

Номер купона: 3
Дата начала купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 729-й день с даты начала размещения Облигаций.
Дата окончания купонного (процентного) периода или порядок ее определения: Датой окончания третьего купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.
Размер купонного (процентного) дохода или порядок его определения: Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:
К3 = C3 \* Nom \* (T(3) - T(2))/ 365/ 100 %,
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;
Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
T(2) - дата начала 3-го купонного периода;
T(3) - дата окончания 3-го купонного периода.

Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

## 8.10. Иные сведения

иных сведений нет

## 8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

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