

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Финанс»

Код эмитента: 36221-R

за 4 квартал 2010 г

Место нахождения эмитента: 191014 Россия, Санкт-Петербург, Саперный переулок
1 стр. А

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

Управляющая организация Общества с ограниченной
ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Финанс» - Общество с
ограниченной ответственностью «Управляющая компания
«ПЕНОПЛЭКС Холдинг», в лице Генерального директора
Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая
компания «ПЕНОПЛЭКС Холдинг»

_____ Г.А.Протосеня
подпись

Дата: 15 февраля 2011 г.

Главный бухгалтер

Дата: 15 февраля 2011 г.

_____ В.О.Тимоненко
подпись

Контактное лицо: **Тимоненко Вера Олеговна, главный бухгалтер**

Телефон: **(812) 329-5435**

Факс: **(812) 329-5421**

Адрес электронной почты: **не имеет**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в
настоящем ежеквартальном отчете: **www.penoplex.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 заверченный отчетный квартал

7.3.

Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный 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 заверченного 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 завершённый 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

«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»

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

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПЕНОПЛЭКС Холдинг».*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Управляющая компания «ПЕНОПЛЭКС Холдинг».*

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Указанная лицензия отсутствует

Состав совета директоров управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО	Год рождения
Протосеня Григорий Анатольевич	1971

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Акционерный Банк «РОССИЯ»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «АБ «РОССИЯ»*

Место нахождения: *191124, Санкт-Петербург, пл. Растрелли, 2, литер А*

ИНН: *7831000122*

БИК: *044030861*

Номер счета: *40702810200000003266*

Корр. счет: *30101810800000000861*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество “Акционерный Банк “РОССИЯ”*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО “АБ “РОССИЯ”*

Место нахождения: *191124, Санкт-Петербург, пл. Растрелли, 2, литер А*

ИНН: *7831000122*

БИК: *044030861*

Номер счета: *40702978100000003266*

Корр. счет: *30101810800000000861*

Тип счета: *текущий валютный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество “Акционерный Банк “РОССИЯ”*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО “АБ “РОССИЯ”*

Место нахождения: *191124, Санкт-Петербург, пл. Растрелли, 2, литер А*

ИНН: *7831000122*

БИК: *044030861*

Номер счета: *40702840500000003266*

Корр. счет: *30101810800000000861*

Тип счета: *текущий валютный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество “Акционерный Банк “РОССИЯ”*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО “АБ “РОССИЯ”*

Место нахождения: *191124, Санкт-Петербург, пл. Растрелли, 2, литер А*

ИНН: *7831000122*

БИК: *044030861*

Номер счета: *40702978800009003266*

Корр. счет: *30101810800000000861*

Тип счета: *транзитный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество “Акционерный Банк “РОССИЯ”*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО “АБ “РОССИЯ”*

Место нахождения: *191124, Санкт-Петербург, пл. Растрелли, 2, литер А*

ИНН: *7831000122*

БИК: *044030861*

Номер счета: *40702840200009003266*

Корр. счет: *30101810800000000861*

Тип счета: *транзитный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **ФИЛИАЛ ОАО ВНЕШТОРГБАНК В Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ**

Сокращенное фирменное наименование: **ФИЛИАЛ ОАО ВНЕШТОРГБАНК В Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ**

Место нахождения: **190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29.**

ИНН: **7841344161**

БИК: **044030733**

Номер счета: **40702810607000006954**

Корр. счет: **3010181020000000733**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Филиал "Газпромбанк" (Открытое акционерное общество) в г. Санкт-Петербурге.**

Сокращенное фирменное наименование: **Ф-л ГПБ (ОАО) в г. Санкт-Петербурге**

Место нахождения: **191124, г. Санкт-Петербург, ул. Пролетарской Диктатуры, д. 3, литер А.**

ИНН: **7744001497**

БИК: **044030827**

Номер счета: **40702810800000003866**

Корр. счет: **30101810200000000827**

Тип счета: **расчетный**

1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента

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

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Маркетинг, Консалтинг, Дизайн"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «МКД»**

Место нахождения: **190000, г. Санкт-Петербург, пл. Труда, 2**

Телефон: **(812) 380-0651**

Факс: **(812) 380-0644**

Адрес электронной почты: **audit@mcdhld.spb.ru**

Данные о лицензии на осуществление аудиторской деятельности

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Министерство финансов Российской Федерации приказом №255**

Номер: **Е 002484**

Дата выдачи: **06.11.2002**

Дата окончания действия: **06.11.2012**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Аудитор не является членом саморегулируемой организации аудиторов

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

нет

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка

бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента

Год
2006
2007
2008
2009

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:

В связи с отсутствием в уставном капитале Эмитента доли государственной собственности в размере 25 процентов и более и в соответствии с п.2 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» проведение открытого конкурса по выбору аудитора для проведения обязательного ежегодного аудита не является для Эмитента обязательным, процедура проведения тендера выбора аудитора Эмитента отсутствует.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

В соответствии с пп. 9.4.9. п. 9.4 ст. 9 Устава Эмитента назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг относится к исключительной компетенции Общего собрания участников Эмитента.

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

Аудитором не производились работы в рамках специальных аудиторских заданий.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого из пяти последних завершаемых финансовых лет, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

Размер вознаграждения аудитора определяется Общим собранием участников Эмитента в соответствии с заключенным между Эмитентом и аудитором договором. 2006г. - 14350 руб., 2007г. - 69856 руб., 2008г. - 158120 руб.

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

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

Иных подписей нет

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 завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый 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 завершённого 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 завершённого 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 завершённого 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
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС Санкт-Петербург	140 000 000	RUR	15.02.07/10.02.08	Нет
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС СПб	140 000 000	RUR	21.02.07/16.02.08	Нет
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС СПб	140 000 000	RUR	06.03.07/29.02.08	Нет
Договор займа	ООО ПО ПЕНОПЛЭКС СПб	140 000 000	RUR	12.03.07/06.03.08	Нет
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС Санкт-Петербург	100 000 000	RUR	21.03.07/15.03.08	Нет
Договор займа	Компания Polyform AS	384 000	EUR	09.03.07/28.12.07	Нет
Договор займа	ООО СТАЙРОВИТ	100 000 000	RUR	08.05.07/02.05.08	Нет

Договор займа	ООО ПО ПЕНОПЛЭКС	150 000 000	RUR	12.04.07/06.04.08	Нет
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС СПб	100 000 000	RUR	23.05.07/17.05.08	Нет
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС СПб	165 000 000	RUR	10.07.07/04.07.08	Нет
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС СПб	158 000 000	RUR	25.07.07/19.07.08	Нет
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС СПб	150 000 000	RUR	31.08.07/25.08.08	Нет
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС Логистик	150 000 000	RUR	5.10.07/09.10.08	Нет
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС Трейд	200 000 000	RUR	25.12.07/19.12.08	Нет
Договор займа	ООО "Сигма-Инвест"	15 000 000	RUR	18.12.07/04.03.08	Нет
Договор займа	ООО "Сигма-Инвест"	35 000 000	RUR	20.12.07/04.03.08	Нет
Договор займа	ООО "Сигма-Инвест"	10 000 000	RUR	27.12.07/04.03.08	Нет
Договор займа	Катков А.Л.	19 900 000	RUR	01.10.07/25.09.08	Нет
Договор займа	ООО "Сигма-Инвест"	60 000 000	RUR	16.10.07/19.11.07	Нет
Договор займа	Vestikit OY	7 000 000	EUR	03.10.07/17.11.07	Нет
Договор займа	ООО "ПБЛ"	65 000 000	RUR	27.12.07/25.01.08	Нет
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС СПб	150 000 000	RUR	17.01.08/11.01.09	Нет
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС СПб	200 000 000	RUR	07.02.08/01.02.09	Нет
Договор займа	ООО ПЕНОПЛЭКС СПб	200 000 000	RUR	20.02.08/14.02.09	Нет
Договор займа	ЗАО ПЕНОПЛЭКС Интернэшнл	150 000 000	RUR	28.03.08/23.03.09	Нет
Договор займа	ООО "Сигма-Инвест"	70 000 000	RUR	25.01.08/27.02.08	Нет
Кредитный договор	Банк ВТБ	1 500 000 000	RUR	23.06.08/22.06.09	Нет
Договор займа	ООО ПО ПЕНОПЛЭКС СПб	200 000 000	RUR	22.04.08/17.04.09	Нет
Кредитный договор	Банк ВТБ	1 200 000 000	RUR	14.10.09/14.01.10	Есть
Дополнительное соглашение к кредитному	Банк ВТБ	1 200 000 000	RUR	22.10.10/30.11.14	Нет

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:

2.5.1. Отраслевые риски

Эмитент является дочерним обществом Общества с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ» (доля данного общества в уставном капитале Эмитента составляет 40%) Общества с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС СПб» (доля данного общества в уставном капитале Эмитента составляет 30%), и Общества с ограниченной ответственностью «ПиДжи Проф» (доля данного общества в уставном капитале Эмитента составляет 30%), предоставивших Эмитенту обеспечение в форме поручительства по данному выпуску ценных бумаг и входящими в Группу компаний «ПЕНОПЛЭКС»

В январе 2010 года облигационный займ второй серии перешел в состоянии дефолта. Причина дефолта: неблагоприятная ситуация на строительном рынке России.

Начиная с этого периода, велась активная работа по реструктуризации данных обязательств. 20 сентября 2010 года истек срок для акцепта безотзывной публичной оферты от 19 мая 2010 года ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс» о реструктуризации обязательств по облигациям серии 02 (далее - «Оферта»).

В ходе процесса реструктуризации облигаций ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс», при участии ОАО «Промсвязьбанк (агента по реструктуризации), заключил соглашения с 92 владельцами облигаций на общую сумму свыше 2 307 млн. рублей (по номинальной стоимости), что составляет более 92% от общего объема выпуска.

Текст оферты и связанные с данным событием прес-релизы раскрыты на сайте www.reporflex.ru.

2.5.2. Страновые и региональные риски

Учитывая, что Эмитент создан с целью организации централизованного привлечения средств на публичных рынках долгового капитала для финансирования потребностей Группы компаний «ПЕНОПЛЭКС», в том числе, путем выпуска облигаций, то таким образом, страновые и региональные риски Эмитента обусловлены страновыми и региональными рисками деятельности предприятий Группы.

В январе 2010 года облигационный займ второй серии перешел в состоянии дефолта. Причина дефолта: неблагоприятная ситуация на строительном рынке России.

Начиная с этого периода, велась активная работа по реструктуризации данных обязательств. 20 сентября 2010 года истек срок для акцепта безотзывной публичной оферты от 19 мая 2010 года ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс» о реструктуризации обязательств по облигациям серии 02 (далее - «Оферта»).

В ходе процесса реструктуризации облигаций ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс», при участии ОАО «Промсвязьбанк (агента по реструктуризации), заключил соглашения с 92 владельцами облигаций

на общую сумму свыше 2 307 млн. рублей (по номинальной стоимости), что составляет более 92% от общего объема выпуска.

Текст оферты и связанные с данным событием прес-релизы раскрыты на сайте www.reporflex.ru.

2.5.3. Финансовые риски

Учитывая, что Эмитент создан с целью организации централизованного привлечения средств на публичных рынках долгового капитала для финансирования потребностей Группы компаний «ПЕНОПЛЭКС», в том числе, путем выпуска облигаций, то таким образом, финансовые риски Эмитента обусловлены финансовыми рисками деятельности предприятий Группы.

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

Поскольку основная часть обязательств Эмитента номинирована в рублях, включая облигационный заем, и в соответствии с настоящими условиями займа выплаты по нему Эмитентом не связаны с изменением курса рубля по отношению к другим валютам, фактор возможных колебаний любых валютных курсов не представляет значительного риска для Эмитента.

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

Эмитент практически не осуществляет экспортно-импортных операций и, таким образом, мало подвержен валютным рискам.

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

В случае роста процентных ставок Эмитент изменит условия предоставления займов своим контрагентам.

Хеджирование указанных рисков в настоящее время не осуществляется.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критическое значение инфляции по мнению эмитента.

Влияние инфляции может негативно сказаться на выплатах по ценным бумагам Эмитента (например, вызвать обесценение сумм указанных выплат с момента объявления о выплате до момента фактической выплаты). По мнению Эмитента, наблюдаемая и прогнозируемая инфляция не окажет влияния на способность осуществлять обслуживание размещаемых Облигаций. Существенное увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат, стоимости заемных средств и стать причиной снижения показателей рентабельности.

Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами аналитиков, а именно – при увеличении темпов инфляции до 25-30% в год (критический уровень), Эмитент планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции.

Показатели финансовой отчетности эмитента наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Вышеперечисленные финансовые риски в наибольшей степени могут влиять на доходы от реализации, затраты, финансовые (монетарные) статьи баланса, в частности банковскую и ссудную задолженность и средства на счетах Эмитента. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Эмитента значительна.

Размер купонного дохода по размещаемым Облигациям Эмитента на период до наступления обязательств Эмитента по погашению Облигаций определяется в ходе аукциона, что обеспечивает соблюдение интересов инвесторов – при выставлении заявок они имеют возможность указать такую ставку купона, которая, согласно их оценке, защищала бы их вложения от инфляционного обесценения.

Наибольшее влияние вышеуказанные финансовые риски могут оказать на объем затрат и прибыли получаемой Эмитентом

В январе 2010 года облигационный заем второй серии перешел в состоянии дефолта. Причина дефолта: неблагоприятная ситуация на строительном рынке России.

Начиная с этого периода, велась активная работа по реструктуризации данных обязательств. 20 сентября 2010 года истек срок для акцепта безотзывной публичной оферты от 19 мая 2010 года ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс» о реструктуризации обязательств по облигациям серии 02 (далее - «Оферта»).

В ходе процесса реструктуризации облигаций ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс», при участии ОАО «Промсвязьбанк (агента по реструктуризации), заключил соглашения с 92 владельцами облигаций на общую сумму свыше 2 307 млн. рублей (по номинальной стоимости), что составляет более 92% от общего объема выпуска.

Текст оферты и связанные с данным событием прес-релизы раскрыты на сайте www.penoplex.ru.

2.5.4. Правовые риски

Учитывая, что Эмитент создан с целью организации централизованного привлечения средств на публичных рынках долгового капитала для финансирования потребностей Группы компаний «ПЕНОПЛЭКС», в том числе, путем выпуска облигаций, то таким образом, правовые риски Эмитента обусловлены правовыми рисками деятельности предприятий Группы.

Правовые риски Эмитента, связанные с изменением налогового законодательства: оказывают влияние на Эмитента в равной степени, как и на остальных участников рынка. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Эмитент намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

изменением правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют, так как Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять внешнеэкономическую деятельность.

изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): отсутствуют. Деятельность Эмитента не является лицензируемой. В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Эмитента, Эмитент примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

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: данные риски значительны.

В января 2010 гда облигационный займ второй серии перешел в состоянии дефолта. Причина дефолта: неблагоприятная ситуация на строительном рынке России.

Начиная с этого периода, велась активная работа по реструктуризации данных обязательств. 20 сентября 2010 года истек срок для акцепта безотзывной публичной оферты от 19 мая 2010 года ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс» о реструктуризации обязательств по облигациям серии 02 (далее - «Оферта»).

В ходе процесса реструктуризации облигаций ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс», при участии ОАО «Промсвязьбанк (агента по реструктуризации), заключил соглашения с 92 владельцами облигаций на общую сумму свыше 2 307 млн. рублей (по номинальной стоимости), что составляет более 92% от общего объема выпуска.

Текст оферты и связанные с данным событием прес-релизы раскрыты на сайте www.penoplex.ru.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту: В целом, риски, связанные с деятельностью Эмитента, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации и могут рассматриваться как общестрановые.

К правовым рискам относятся, в первую очередь, риски коллизионности и неоднозначности толкования правовых норм.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: В связи с отсутствием судебных процессов, в которых Эмитент является ответчиком, указанные риски отсутствуют.

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):

Данный риск отсутствует, поскольку основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию, а также Эмитент не использует в своей деятельности объекты, нахождение которых в обороте ограничено.

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

Данный риск оценивается как незначительный, поскольку основания для возникновения ответственности по долгам третьих лиц, в том числе дочерних и зависимых обществ, у 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: 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 «ПЕНОПЛЭКС Финанс»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс»*

Полное или сокращенное фирменное наименование эмитента (наименование для некоммерческой организации) является схожим с наименованием другого юридического лица

Наименования таких юридических лиц:

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС СПб» (ООО «ПЕНОПЛЭКС СПб»);

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Логистик» (ООО «ПЕНОПЛЭКС Логистик»);

Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение «ПЕНОПЛЭКС» (ООО «ПО «ПЕНОПЛЭКС»);

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС-СЕРВИС» (ООО «ПЕНОПЛЭКС-СЕРВИС»);

Общество с ограниченной ответственностью «НЕВА-ПЛАСТ» (ООО «НЕВА-ПЛАСТ»);

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Логистик Пермь» (ООО «ПЕНОПЛЕКС Логистик Пермь»);

Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение «ПЕНОПЛЭКС Новосибирск» (ООО «ПО «ПЕНОПЛЭКС Новосибирск»);

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Логистик Новосибирск» (ООО «ПЕНОПЛЭКС Логистик Новосибирск»);

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПЕНОПЛЭКС Холдинг» (ООО «Управляющая компания «ПЕНОПЛЭКС Холдинг»);

Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение «ПЕНОПЛЭКС Северо-Запад» (ООО «ПО «ПЕНОПЛЭКС Северо-Запад»);

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Юг» (ООО «ПЕНОПЛЭКС Юг»);

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС-Строй» (ООО «ПЕНОПЛЭКС-Строй»);

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Новосибирск» (ООО «ПЕНОПЛЭКС Новосибирск»);

Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение «ПЕНОПЛЭКС ПЕРМЬ» (ООО «ПО «ПЕНОПЛЕКС Пермь»);

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС ПЕРМЬ» (ООО «ПЕНОПЛЕКС ПЕРМЬ»);

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Сибирь» (ООО «ПЕНОПЛЭКС Сибирь»)

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС – теплоизоляция №1» (ООО «ПЕНОПЛЭКС- теплоизоляция №1»)

Закрытое акционерное общество «ПЕНОПЛЭКС Интернэшнл» (ЗАО «ПЕНОПЛЭКС Интернэшнл»).

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ» (ООО «ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ»);

Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение «ПЕНОПЛЭКС Юг» (ООО «ПО «ПЕНОПЛЭКС Юг»);

*Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Трейд» (ООО «ПЕНОПЛЭКС Трейд»);
Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС» (ООО «ПЕНОПЛЭКС»);
Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Волхов» (ООО «ПЕНОПЛЭКС Волхов»);
Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Обь» (ООО «ПЕНОПЛЭКС Обь»);
Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Кама» (ООО «ПЕНОПЛЭКС Кама»).*

Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований:

Сходство объясняется тем, что все вышеуказанные компании входят в единую Группу компаний «ПЕНОПЛЭКС» и включают в качестве элемента фирменных наименований словесное обозначение «ПЕНОПЛЭКС».

Фирменное наименование эмитента (наименование для некоммерческой организации) зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания

Сведения о регистрации указанных товарных знаков:

Наименование «ПЕНОПЛЭКС» зарегистрировано в качестве товарного знака (№219656, дата государственной регистрации: 28 августа 2002 года, срок действия государственной регистрации: до 03 сентября 2011 г.). Также словесный элемент «ПЕНОПЛЭКС» входит в состав комбинированного товарного знака №320079 (дата регистрации 26.01.2007 г., срок действия истекает 18.08.2015 г.) Указанные товарные знаки учитываются на балансе ООО «ПЕНОПЛЭКС СПб», являющегося Поручителем по настоящему выпуску Облигаций.

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: **5067847345979**

Дата государственной регистрации: **15.09.2006**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу**

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **5067847345979**

Дата регистрации: **15.09.2006**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу**

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 был зарегистрирован в качестве юридического лица в сентябре 2006 года/

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:

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Финанс» было создано в сентябре 2006 года.

Эмитент принадлежит к Группе компаний «ПЕНОПЛЭКС», которая является российским производителем экструзионного пенополистирола, широко известного в России и за ее пределами под торговой маркой ПЕНОПЛЭКС®. ПЕНОПЛЭКС® относится к теплоизоляционным материалам нового поколения по сбережению тепла, незаменим в гражданском и промышленном строительстве.

Целью создания Эмитента является создание компании, с помощью которой Группа предприятий «ПЕНОПЛЭКС» осуществляет централизованное привлечение средств на

публичных рынках капитала для финансирования своих проектов.

Основными видами деятельности Эмитента являются:

- централизованное привлечение средств на публичных рынках капитала, в том числе путем выпуска векселей, облигаций и иных ценных бумаг, а также иная деятельность, прямо или косвенно связанная с вышеуказанными видами деятельности;

- операции с ценными бумагами, а также иная инвестиционная деятельность;

- оказание различного рода услуг, в том числе консультационных и управленческих.

Можно выделить следующие основные этапы развития Группы компаний «ПЕНОПЛЭКС»:

1998 г. - производство теплоизоляционных плит ПЕНОПЛЭКС из экструзионного пенополистирола.

В городе Кириши Ленинградской области были построены производственные корпуса, а в июне запущена первая линия по производству теплоизоляционных плит.

2000 г. - для удовлетворения растущих потребностей российского строительного рынка в качественной теплоизоляции летом 2000 г. была запущена вторая линия по производству экструзионных пенополистирольных плит и суммарная производственная мощность завода достигла 230 тысяч м³ в год.

Завод ПЕНОПЛЭКС оснащен современным оборудованием итальянской компании LMP Impianti. Благодаря новейшим технологиям производства весь процесс изготовления теплоизоляционных плит полностью автоматизирован от подачи сырья до упаковки готовой продукции. При заводе действует аккредитованная лаборатория, которая отслеживает физико-механические свойства выпускаемой продукции и выдает паспорта качества на каждую партию.

2001 г. - благодаря замечательным характеристикам плит ПЕНОПЛЭКС, а также активной политике на строительном рынке, фирма сумела занять лидирующие позиции в области производства теплоизоляционных материалов, серьезно потеснив зарубежных конкурентов.

Спрос на продукцию «ПЕНОПЛЭКС» вырос в несколько раз. Это побудило руководство компании к расширению производства, в результате чего в августе 2001 года была запущена третья производственная линия, позволившая расширить ассортимент выпускаемой продукции и увеличить объем производства теплоизоляционных плит ПЕНОПЛЭКС до 380 000 куб.м. в год.

2003 г. - строительство нового завода по производству полистирола. Высокое качество материала во многом зависит от исходного сырья. До недавнего времени предприятие было вынуждено пользоваться услугами зарубежных поставщиков. Однако, стремясь снизить себестоимость продукции, сохранив высокое качество исходного материала – полистирола общего назначения – руководство компании посчитало целесообразным организовать собственное производство полистирола. Завод по производству полистирола общего назначения под торговой маркой «СТАЙРОВИТ» общей мощностью 50 тыс. тонн в год был пущен в декабре 2003г.

2004 г. - запущены новые производственные линии. Постоянно растущий спрос на материал сказался на расширении производства. Летом 2004 года были введены в эксплуатацию две линии по производству экструзионного пенополистирола, благодаря чему производственные мощности завода составили 500 тысяч куб.м. в год.

2005 г. - запущены первые линии на заводе в г. Пермь. Для удовлетворения растущих потребностей российского строительного рынка в качественной теплоизоляции, компания постоянно наращивает имеющиеся производственные мощности. В рамках выполнения этой задачи в 2005 году начала работу новая производственная площадка по производству теплоизоляционных плит в Перми. Производственная мощность Пермского завода составила 300 тысяч куб.м в год.

2006 г. - введена в эксплуатацию новая линия на заводе г. Кириши. Мощность новой линии составила 80 тысяч куб.м. С учетом дополнительной линии производства, завод в Киришах стал самым высокопроизводительным в России.

2006 г. - запущен третий завод ПЕНОПЛЭКС в г. Новосибирске. С открытием завода возросли производственные мощности компании. Суммарная производительность всех предприятий ПЕНОПЛЭКС составила 800 тысяч куб.м. плит XPS в год.

2006 г.- заключен договор между компанией ПЕНОПЛЭКС и немецкими производителями. Предметом договора стала поставка пяти линий по производству теплоизоляционных плит. В 2007 году ими были оснащены заводы в городах: Кириши, Новосибирск, Пермь, а также строящийся завод в г. Таганроге.

2007 г. На заводе компании в г. Пермь начала работать первая, самая мощная и единственная на тот момент в России линия по производству теплоизоляционных плит из экструдированного пенополистирола (XPS) мощностью практически 300 тысяч куб.м материала в год.

2007 г. Запущен четвертый завод компании в г. Таганрог, Ростовской области. На заводе была запущена первая очередь производства, предусматривающая выпуск продукции на второй из пяти линий, мощностью 300 тысяч куб.м теплоизоляции в год, закупленных компанией. К концу года в соответствии с планом была запущена еще одна линия, таким образом, к концу года суммарная

мощность предприятия в г. Таганрог составила 400 тысяч куб.м плит XPS в год. 2007 г. Ведется строительство пятого завода компании в Республике Казахстан. Его запуск намечен на весну 2008 года. Планируемая мощность предприятия составит 350 тысяч куб.м. продукции в год.

2007 г. Ведется строительство второй очереди завода по производству полистирола общего назначения в г. Кириши, Ленинградской области. Окончание строительства и запуск производства намечен на 2011 год. Мощность второй очереди предприятия будет аналогична мощности первой и составит 50 000 тонн полистирола общего назначения в год.

Перспективные планы развития Группы в 2010 году предполагают постепенное восстановление объемов производства теплоизоляции. ПЕНОПЛЭКС®.

Цели создания эмитента: целью создания Общества в соответствии с Уставом, служит извлечение прибыли в ходе своей финансово-хозяйственной деятельности.

Миссия эмитента: в учредительных документах общества не сформулирована.

Миссия Группы «ПЕНОПЛЭКС» - инновационная деятельность в области производства строительных и отделочных материалов на основе нефтехимического сырья с качеством и надежностью поставок, которые не может обеспечить ни одна другая компания в России и странах СНГ.

Иная информация о деятельности Эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг Эмитента:

В настоящий момент облигационный займ второй серии находится в состоянии дефолта. Ведется работа по реструктуризации данных обязательств. .

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения: *191014 Россия, Санкт-Петербург, Саперный переулок 1 стр. А*

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа

191014 Россия, Санкт-Петербург, пер. Саперный 1 стр. А

Адрес для направления корреспонденции

191014 Россия, Санкт-Петербург, пер. Саперный 1 стр. А

Телефон: *(812) 329-54-35*

Факс: *(812) 329-54-21*

Адрес электронной почты: *Penoplex@Penoplex.ru*

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

Наименование специального подразделения эмитента по работе с акционерами и инвесторами эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПЕНОПЛЭКС Холдинг»*

Место нахождения подразделения: *191014, Россия, Саперный переулок, дом 1, литер А*

Телефон: *(812) 329-54-35*

Факс: *(812) 329-54-21*

Адрес электронной почты: *Penoplex@Penoplex.ru*

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

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7841344161

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Изменения, которые произошли в отчетном квартале в составе филиалов и представительств эмитента, а в случае изменения в отчетном квартале наименования, места нахождения филиала или представительства, фамилии, имени, отчества его руководителя, срока действия выданной ему эмитентом доверенности - также сведения о таких изменениях

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды ОКВЭД
74.14
67.12

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 входит в состав Группы компаний «ПЕНОПЛЭКС», производственные мощности которой расположены в г. Кириши Ленинградской области, г. Перми, г. Новосибирске и г. Таганроге. Группа компаний «ПЕНОПЛЭКС» является крупнейшим российским производителем экструзионного пенополистирола - нового поколения теплоизоляционных материалов. Продукция реализуется под торговой маркой ПЕНОПЛЭКС®

Для Группы в целом основными региональными рынками сбыта в настоящее время выступают рынки теплоизоляционных материалов России и стран ближнего и дальнего зарубежья.

Целевые региональные рынки более диверсифицированы и включают в себя следующие регионы:

- *Центральный регион*
- *Северо-Западный регион*
- *Урал*
- *Сибирь*
- *Юг*
- *Страны СНГ*

На данных рынках Группа реализует свою продукцию через следующие каналы сбыта:

- *Прямые корпоративные продажи (потребители – ОАО «Газпром», ОАО «РЖД» и др.);*
- *Собственная дистрибьюторская сеть;*
- *Сторонние дистрибьюторы.*

На основных рынках сбыта Эмитент предлагает следующие виды продукции:

- *ПЕНОПЛЭКС® — экструзионный вспененный полистирол, изготавливаемый методом экструзии из полистирола общего назначения. ПЕНОПЛЭКС® является одним из самых современных строительных материалов, предназначенных для термоизоляции объектов различного назначения. Плиты ПЕНОПЛЭКС® и изделия из них позволяют осуществлять эффективную теплоизоляцию для ограждающих конструкций в гражданском и промышленном строительстве, сельском хозяйстве и холодильной промышленности, для конструкций железных дорог, автомагистралей, взлетно-посадочных полос аэропортов и газо-, нефте-, продуктопроводов.*
- *Полистирол общего назначения под маркой СТАЙРОВИТ®. Область применения этого вида полимера, обусловленные широким спектром физико-механических свойств, охватывают все сферы промышленности, начиная от производства товаров народного потребления и заканчивая автомобильной промышленностью и строительством.*
- *Декоративная продукция - изделия из экструдированного полистирола под торговой маркой ПЛИНТЭКС®. Группа производит плинтус потолочный полистирольный (экструдированный) в ассортименте. Потолочный плинтус применяется для внутренней отделки жилых и офисных помещений..*

При этом наибольшая доля выручки от продажи продукции на протяжении всей деятельности Группы остается за плитами ПЕНОПЛЭКС®: за период с 2004 г. по 2006 г. она в среднем составила более 60%.

26 ноября 2007 года Группа «ПЕНОПЛЭКС» запустила производство рулонных кровельных и гидроизоляционных полимерных материалов под торговой маркой ПЛАСТФОИЛ.

По оценкам экспертов потребности отечественного рынка в данной продукции в 2008 году составят более 15 млн. м² в год. В настоящее время спрос удовлетворяется в основном за счет экспортных материалов.

Группа «ПЕНОПЛЭКС» выпускает широкий ассортимент продукции под маркой ПЛАСТФОИЛ: ПВХ мембраны различной толщины, от 1,2 до 2 мм, с армирующим слоем и без него, отдельные продукты для регионов с умеренными и суровыми климатическими условиями.

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

- *снижение конкурентоспособности продукции Группы по сравнению с другими производителями за счет предложения конкурентами более выгодных условий клиентам, осуществляющим розничную и оптовую реализацию продукции (предоставления ими дополнительных скидок, отсрочек, осуществления ценового демпинга);*
- *снижение спроса на продукцию Группы со стороны основных потребителей;*
- *изменения в законодательстве.*

Возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Группа «ПЕНОПЛЭКС» на постоянной основе проводит мониторинг состояния рынка теплоизоляционных материалов России и стран ближнего и дальнего зарубежья в целом и целевых регионов сбыта своей продукции в частности. В период кризиса на рынке строительных материалов производятся следующие действия:

- *снижение цен на продукцию собственного производства при сохранении достаточного уровня рентабельности;*
- *сокращение издержек*
- *расширение ассортимента выпускаемой продукции;*
- *более активное расширение каналов распространения продукции;*

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

Антикризисная программа Группы ПЕНОПЛЭКС

Исполнение утвержденных условий реструктуризации имеющейся задолженности перед кредиторами и держателями Облигаций

Оптимизация использования собственных средств

Рефинансирование и структурирование кредитного портфеля

Повышение производительности и рентабельности имеющихся мощностей

Снижение логистических издержек

Завершение проекта по производству полистирола GPPS

Цели антикризисной программы:

Основные направления антикризисной программы:

Преодоление предприятиями последствий кризисной ситуации в экономике

Реструктуризация кредитной задолженности

Повышение эффективности производства

Повышение операционной эффективности и рентабельности

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

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: *Группа компаний «ПЕНОПЛЭКС»*

Год начала участия: *2006*

Роль (место) и функции эмитента в организации:

централизованное привлечение средств на публичных рынках долгового капитала.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента существенно зависят от иных членов промышленной, банковской, финансовой группы, холдинга, концерна, ассоциации

Подробное описание характера зависимости финансово-хозяйственной деятельности эмитента от иных членов промышленной, банковской, финансовой группы, холдинга, концерна, ассоциации:

Результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента зависят от других компаний Группы «ПЕНОПЛЭКС», поскольку Эмитент выступает функциональным звеном Группы, а именно, осуществляет деятельность по привлечению финансовых ресурсов на рынках капитала с целью дальнейшего их перераспределения для целей финансирования деятельности компаний Группы. Другие компании Группы «ПЕНОПЛЭКС» представляют собой «технологические звенья» в ее структуре: в частности, заемщиками Эмитента являются ООО «ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ», являющееся арендодателем имущества для производственных компаний Группы, расположенных в г. Кириши Ленинградской области, которые в рамках группы осуществляют производство плит ПЕНОПЛЭКС® на давальческой основе, ООО «ПиДжи Проф», осуществляющее оптовую торговлю полистиролом СТАЙРОВИТ® и являющееся владельцем сырья и готовой продукции при производстве полистирола на давальческой основе, ООО «ПЛИНТЭКС СПб» - производитель декоративных потолочных плитусов ПЛИНТЭКС® Управление и контроль за деятельностью ключевых компаний Группы выполняет одна управляющая организация – ООО «Управляющая компания «ПЕНОПЛЭКС Холдинг», за счет этого достигается эффективность производственного процесса в целом.

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент дочерних и/или зависимых обществ не имеет

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

3.6.1. Основные средства

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

Самостоятельная деятельность в области научно-технического развития Эмитентом не осуществляется, однако Эмитент входит в состав Группы компаний «ПЕНОПЛЭКС», которая ведет активную научно-исследовательскую деятельность. Основными задачами Группы в данной области являются:

- *реализация программы проведения исследовательских работ в области применения экструзионного пенополистирола во многих областях строительства с целью изменения отношения строителей к некоторым аспектам ведения строительных работ.*
- *проведение на базе Инженерно-технической компании Группы опытно-экспериментальных и опытно-промышленных работ, разработка и реализация системных организационно-технических мероприятий, направленных на абсолютную автоматизацию существующих производств;*
- *применение существующего опыта мировых производителей с целью повышения технико-экономических и экологических показателей действующих производств Группы;*
- *формирование новых подходов к системам теплоизоляции зданий и сооружений с применением современных теплоизоляционных материалов из экструзионного пенополистирола.*

Эмитент не ведет научно-технической деятельности за счет собственных средств и не занимается самостоятельной разработкой и созданием объектов интеллектуальной собственности. В рамках Группы компаний «ПЕНОПЛЭКС» научно-техническая деятельность осуществляется на базе специализированной инженерно-технической компанией ООО «ИТК «ПЕНОПЛЭКС» (Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-техническая компания «ПЕНОПЛЭКС»).

Эмитентом не создавались объекты интеллектуальной собственности и не получалась правовая охрана объектов интеллектуальной собственности.

Поскольку Эмитентом не создавались объекты интеллектуальной собственности и не получалась правовая охрана объектов интеллектуальной собственности, указанные факторы отсутствуют.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Указанная информация представлена применительно к Группе компаний «ПЕНОПЛЭКС», в состав которой входят Эмитент и Поручители, поскольку эффективность их деятельности напрямую зависит от деятельности Группы в целом.

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

Основной деятельностью Группы компаний «ПЕНОПЛЭКС» является реализация теплоизоляционных и гидроизоляционных материалов.

Интерес к рынку теплоизоляционных материалов в последние годы обусловлен, прежде всего, ужесточением требований к показателям теплопроводности ограждающих конструкций зданий и сооружений. Это привело к росту спроса на данную продукцию со стороны предприятий строительного комплекса, а также к увеличению объемов потребления данной продукции промышленными предприятиями и коммунальными службами, что связано с необходимостью снижения энергетических потерь при постоянном росте цен на топливно-энергетические ресурсы. При этом следует отметить, что динамично растущий спрос на теплоизоляционные материалы, в связи с их малой плотностью, обуславливающей высокую стоимость перевозок на значительные расстояния, привел к активному развитию отечественного производства данной продукции.

По оценкам Агентства строительной информации, объем российского рынка экструдированного вспененного полистирола (ЭПП) составляет около 1,8 млн. кубометров в 2008 году. Группа компаний «ПЕНОПЛЭКС» контролирует более 60% российского рынка, около 8% занимает американская компания «Dow Chemical», около 8% — испанская «URSA», 10% — российская компания «ТехноНИКОЛЬ», оставшаяся доля рынка — у прочих производителей. По прогнозам

экспертов темп прироста потребления ЭПП в ближайшие несколько лет составит не менее 30% год.

Основным потребителем экструзионного вспененного полистирола на сегодняшний день является строительная отрасль. Этот материал также активно используют в промышленности, нефтегазовой отрасли и в дорожном строительстве. Перспективы развития рынка теплоизоляционных материалов зависят, главным образом, от темпов реализации политики энергосбережения в стране, а также от развития строительной отрасли.

Интенсивное развитие строительного комплекса России, наблюдаемое в последние годы, связано с серьезными изменениями в нормативной, проектно-технической, производственной базе, в технологиях и применяемых строительных материалах. Улучшение экономической ситуации в стране, появление платежеспособного спроса на качественное жилье, ужесточение требований по энерго- и теплосбережению при эксплуатации зданий и коммуникаций стали причиной роста потребления теплоизоляционных и гидроизоляционных материалов, а также поиска качественно новых материалов и технологий их применения.

В целом строительная отрасль является индикатором реальной инвестиционной активности в экономике. Рост инвестиций в основные фонды ведет к увеличению объемов промышленного и жилищного строительства и, соответственно, росту спроса на строительные материалы.

После активного развития строительной отрасли, как в жилом секторе, так и в индустриальном, в начале 2009 на этом рынке происходило некоторое затишье. Но в настоящее время наблюдается оживление рынка. Ежегодное увеличение объемов работ по договорам строительного подряда составляло около 10%. Необходимо отметить, что основной рост достигался за счет жилищного строительства, на долю которого в России приходится до 80% от общего объема возводимых зданий и сооружений, поэтому именно рост объемов жилищного строительства являлся основным фактором, определяющим спрос на теплоизоляционные материалы. Вторым фактором, влияющим на рост объемов потребления данной продукции, является увеличение объемов ремонта и реконструкции уже существующих зданий и сооружений. По оценкам экспертов, в ближайшее время произойдет значительное оживление строительного сектора экономики.

По данным «Росстата» в 2007 г. введенная организациями всех форм собственности общая площадь жилых домов составляет 119,4% к уровню ввода 2006 г. Населением за свой счет и с помощью кредитов построено 25,7 млн. м² жилья.

Согласно программе Федерального агентства по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству «Доступное и комфортное жилье — гражданам России», начиная с 2010 г., планируется ежегодное введение не менее 80 млн. кв. м жилья, что должно увеличить потребность в теплоизоляционных материалах, которая по прогнозам агентства к 2010 г. составит около 18 млн. куб. м в год.

Рынок теплоизоляции растет быстрее, чем сама строительная отрасль. По итогам 2005 г. российский рынок теплоизоляционных материалов вырос на 0-5%. По прогнозам маркетинговой компании «Инфолайн», суммарное потребление теплоизоляционных материалов в России к 2009 г. может увеличиться по сравнению с 2005 годом на 60 – 65% до 41,0 – 42,5 млн. куб. м, а к 2015 году, даже с учетом последствий кризиса, объем потребления может достигнуть 65 – 67 млн. куб. м, что превышает показатель 2005 г. примерно в 2,5 раза. Таким образом, общий спрос на теплоизоляционные материалы к 2010 г. может достигнуть 50 – 55 млн. куб. м.

В советские времена рынок теплоизоляционных материалов страны на 95% был занят минерально-ватными утеплителями, а в Европе пластики уже тогда занимали более 30%.

Сегодня для теплоизоляции применяется широкий спектр как отечественных, так и импортных материалов и, хотя традиционные материалы все еще пользуются широким спросом, объемы потребления новых материалов неуклонно увеличиваются.

Области применения волокнистых и ячеистых теплоизоляционных материалов определяются, как правило, непосредственно техническими характеристиками самих материалов, такими как: теплопроводность, группа горючести, плотность, прочность на сжатие, водопоглощение и т. д. В связи с этим, а также в связи с общей нехваткой строительных, в том числе и теплоизоляционных материалов в стране в настоящее время, говорить о конкуренции между различными группами теплоизоляционных материалов не приходится, т. к. все теплоизоляционные материалы, предлагаемые на рынке, находят своего покупателя. Весь объем потребляемых в стране теплоизоляционных материалов можно разделить на две группы:

- общестроительная теплоизоляция;
- промышленная теплоизоляция (основными потребителями промышленной теплоизоляции являются предприятия энергетики, нефтегазового комплекса, металлургической и химической промышленности и коммунального хозяйства).

На сегодняшний день ситуация с потреблением теплоизоляционных материалов существенно изменяется в сторону увеличения доли потребления общестроительной теплоизоляции. Причем растущий спрос на данную продукцию в последние годы в большей степени удовлетворяется за

счет продукции, произведенной на территории России.

По оценкам экспертов исследовательской компании «Инфолайн», на долю общестроительной теплоизоляции в настоящее время приходится около 45% от общего объема потребления. Еще около 10% теплоизоляционных материалов используется для теплоизоляции инженерных коммуникаций, оставшаяся часть приходится на долю промышленной теплоизоляции.

Основная конкуренция на рынке переросла в противостояние двух продуктов — минераловатных материалов (на основе стекловолокна или базальтовых пород) и экструдированного пенополистирола (ЭПП).

Экструдированный пенополистирол является достаточно новым материалом для российского рынка, что способствует его активному проникновению. Компании Группы «ПЕНОПЛЭКС» были первыми и до 2005 года единственными отечественными производителями теплоизоляционных материалов из экструдированного пенополистирола в России.

Основным отечественным конкурентом Группы на рынке пенополистирольных плит является Группа компаний «ТехноНИКОЛЬ», доля рынка которой, по оценкам Группы, составляет 10%. В конце 2005 года в Российской Федерации запустили производство две отечественные компании: КИН, Тверская область и ЭКСТРОЛ, Екатеринбург. Однако доля, занимаемая этими предприятиями на рынке, на сегодняшний день незначительна и не превышает 5% на двоих. Доля импортной теплоизоляции, прежде всего минераловатной, постоянно снижается. Это связано с тем, что большинство крупных международных компаний уже имеют собственные предприятия в России, и, как правило, не одно. Игроки стремятся быть ближе к рынкам сбыта. Необходимо отметить, что компания DOW Chemical в 2007 году закончила строительство завода по производству теплоизоляции из экструдированного пенополистирола в Московском регионе. Однако, по мнению руководства Группы ПЕНОПЛЭКС, запуск завода не привел к существенному перераспределению рыночных долей между основными участниками рынка, т. к. производимая в России продукция DOW Chemical заменит собой объем ранее импортируемой продукции, а увеличение производственных мощностей основных игроков на фоне роста потребностей рынка приведет к равномерному увеличению объемов продаж материала в абсолютном выражении.

Общероссийский рынок рулонных кровельных и гидроизоляционных материалов оценивается в 450-460 млн. кв. м. Совершенствование ассортимента выпускаемой продукции является приоритетной задачей промышленности кровельных и изоляционных материалов. В этой связи необходимо существенное изменение в структуре производства, имеющее целью существенное повышение доли современных высокоэффективных материалов (битумно-полимерные, полимерные, в т.ч. на основах из полимерных волокон), обладающих более высокой (в 5-7 раз) долговечностью и надежностью.

26 ноября 2007 года Группа «ПЕНОПЛЭКС» запустила производство рулонных кровельных и гидроизоляционных полимерных материалов под торговой маркой ПЛАСТФОИЛ. По оценкам экспертов потребности отечественного рынка в данной продукции в следующем году составят более 15 млн. м² в год. Спрос удовлетворяется в основном за счет экспортных материалов. В 2008 году Группа планирует стать лидером рынка кровельных и гидроизоляционных ПВХ материалов с рыночной долей более 70%. (перенести в описание рынка гидроизоляции)

Необходимо отметить, что к другим объективным факторам, влияющим на состояние отрасли, относятся также развитие законодательной базы Российской Федерации, регулирующей деятельность строительных компаний, макроэкономические факторы, определяющие состояние экономики страны, которое влияет на объем платежеспособного спроса на объекты строительства.

Следует отметить наличие в 2009г отрицательных тенденций в динамике развития строительной области и отрасли строительных материалов, вызванной последствиями мирового финансового кризиса.

Приводится общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Приводится оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли. Компании Группы «ПЕНОПЛЭКС» были первыми и до 2005 года единственными производителями теплоизоляционных материалов из экструдированного пенополистирола в России.

Объемы производства в 2008 году составили свыше миллиона куб. метров теплоизоляционных материалов.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты).

Достигнутые результаты являются также следствием грамотно выстроенной маркетинговой стратегии, внедрением новых услуг, наличии профессионального и креативного человеческого ресурса, эффективного использования всех имеющихся ресурсов.

- высокое качество продукции, учитывающее потребности современных потребителей;
- инновационность продукции;

- реализация программы капитальных вложений и постоянное наращивание производственных мощностей с целью соответствия емкости рынка;
- постоянная работа по расширению сети дистрибуции продукции;
- наличие в составе Группы компаний предприятий, осуществляющих полный цикл производства и реализации теплоизоляционной продукции;
- высококвалифицированный персонал;
- централизация управления, установление корпоративного контроля над активами в Группе;
- развитие системы планирования и бюджетирования;
- повышение эффективности в области продаж и закупок;
- хорошая рыночная конъюнктура.

В Группе компаний «ПЕНОПЛЭКС» всегда предьявлялось особое внимание качеству производимой продукции. Принцип работы Группы заключается в производстве инновационной продукции, в наилучшей степени отвечающей потребностям покупателей. Диверсификация производимой продукции, позволяет Группе сохранять и укреплять свои конкурентные позиции на рынке.

Успешной деятельности Группы компаний «ПЕНОПЛЭКС» способствовало наличие в составе Группы специализированных компаний, осуществляющих производство сырья, логистическое перераспределение сырья и готовой продукции, оптовую реализацию готовой продукции, а также собственных строительных компаний и компаний, осуществляющих привлечение финансирования для проектов Группы и управление деятельностью составляющих ее предприятий. Специализация данных компаний на отдельных стадиях торгового оборота повышает эффективность деятельности на этих стадиях и снижает издержки.

Мнения органов управления эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента: совпадают.

Особое мнение члена совета директоров эмитента или члена коллегиального исполнительного органа эмитента относительно упомянутых фактов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания совета директоров эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы: отсутствует.

4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Главным фактором, влияющим на деятельность Эмитента и Группы компаний «ПЕНОПЛЭКС» в целом, является изменение уровня платежеспособного спроса на продукцию группы.

Основным потребителем экструзионного вспененного полистирола на сегодняшний день является строительная отрасль. Этот материал также активно используют в промышленности, нефтегазовой отрасли и в дорожном строительстве. В данных отраслях основными покупателями продукции Группы являются ОАО «РЖД» (Группа успешно участвует в тендерах на поставку теплоизоляционных материалов для строительства железных дорог, проводимых ОАО «РЖД»), ОАО «Газпром» (Группа «ПЕНОПЛЭКС» - неоднократный победитель конкурсов на поставку теплоизоляции для газовых труб), а также ряд других крупных предприятий.

К основным отраслевым факторам, которые могут повлиять на результаты деятельности Эмитента, относятся:

- снижение объема рынка строительных материалов
- увеличение стоимости нефтехимического сырья, используемого для производства продукции Группы, за счет общего повышения цен на нефть на мировом и внутреннем рынке;
- обострение конкуренции в отрасли;
- расширение деятельности крупных иностранных компаний-конкурентов на российском рынке.

Основным сырьем для производства продукции Группы компаний «ПЕНОПЛЭКС» – плит из экструдированного полистирола ПЕНОПЛЭКС® и потолочных плитусов из полистирола ПЛИНТЕКС® является полистирол, производимый ООО «ПиДжи Проф», входящим в состав Группы. Таким образом, стоимость данного сырья находится в прямой зависимости от стоимости стирола, приобретаемого у сторонних поставщиков - ОАО «Сибур-Холдинг», ОАО «Салаватнефтеоргсинтез», ОАО «Нижнекамскнефтехим». Кроме того, существует возможность приобретения стирола у зарубежных поставщиков.

Надежность поставок сырья, а также минимизация риска повышения цен на сырье обеспечивается следующими факторами:

- заключением контрактов на длительный срок с установлением фиксированной цены;
- долгосрочностью сотрудничества с компаниями-поставщиками;
- сотрудничеством непосредственно с производителями сырья;

- отсутствием сезонной составляющей в работе поставщиков;
- эффективностью планирования закупок и логистики;
- наличием возможности хранения закупаемого сырья на собственных складских площадях;
- наличием собственного полистирольного производства;
- наличием нескольких альтернативных поставщиков по каждому виду сырья;
- минимальной долей импортируемого сырья в общем объеме закупок.

В настоящее время предприятия Группы работают преимущественно на давальческой схеме переработки сырья. При этом покупателем и собственником сырья при производстве теплоизоляционной продукции является ООО «ПЕНОПЛЭКС СПб». Применение подобной схемы позволяет оптимизировать финансовые потоки Группы, а также повысить эффективность применяемой системы учета и планирования.

В рамках мер по наращиванию продаж Группой планируется осуществить следующие меры:

- обеспечить квалифицированной технической поддержкой партнеров Группы посредством телефонной связи и электронной почты, посредством сети Internet или непосредственным выездом к Заказчику;
- увеличить эффективность дистрибьюторской политики: применить систему бонусов, техническую поддержку продаж, собственную логистическую компанию, разветвленную сеть производственных площадок, продолжать активные продажи, рекламу и sales promotion;
- продолжать сотрудничество с крупнейшими торговыми сетями в сфере строительных и отделочных материалов (DIY), а также с лидерами оптового рынка.

К внешним факторам, способным положительно повлиять на деятельность Группы компаний «ПЕНОПЛЭКС» можно отнести:

- восстановление темпов роста спроса на продукцию Группы;
- дальнейшее ужесточение норм по теплоизоляции зданий и принятие программ энергосбережения;
- снижение стоимости заемных ресурсов.

- дальнейшее восстановление рынка строительных материалов

Вероятность снижения стоимости сырья оценивается Эмитентом в ближайшие 5-7 лет как низкая ввиду того, что в первом полугодии 2010 года динамика цен на нефть на мировом рынке имеет тенденцию к повышению. Вследствие этого в динамике цен на стирол – основное сырье Группы, закупаемое у сторонних поставщиков, также предполагается повышение.

Среди внутренних факторов, способных положительно повлиять на деятельность Группы, можно выделить следующие:

- диверсификация производимой продукции (полистирол, плиты из экструдированного полистирола, декоративные плитусы), позволяющая наиболее полно использовать производственные мощности группы и занимать конкурентные позиции в различных сегментах рынка;
- постоянное расширение сети дистрибуции продукции;
- целенаправленный поиск возможностей для снижения стоимости заемного капитала и реструктуризации существующей задолженности Эмитентом.

Внутренние факторы – это элементы программы развития Группы, поэтому вероятность наступления вышеуказанных событий достаточно высока и определяется стратегическими и финансовыми планами Группы.

4.5.2. Конкуренты эмитента

Группа «ПЕНОПЛЭКС» осуществляет свою деятельность на рынке строительных материалов в сфере производства и реализации теплоизоляционных и гидроизоляционных изделий.

Соответственно, конкурентами Группы являются компании, также занимающиеся производством теплоизоляционных и гидроизоляционных материалов.

Все основные теплоизоляционные изделия можно разделить на две большие группы. Первая группа – волокнистые материалы. К этой группе принадлежат теплоизоляционные материалы, занимающие по различным оценкам от 70 до 80% всего рынка теплоизоляционных материалов – минеральная (каменная) вата и стеклянная вата. Вторую группу представляют ячеистые материалы, прежде всего, пенопласт и экструдированный пенополистирол. На долю этих материалов приходится от 20 до 30% рынка теплоизоляции.

Области применения волокнистых и ячеистых теплоизоляционных материалов определяются, как правило, непосредственно техническими характеристиками самих материалов, такими как: теплопроводность, группа горючести, плотность, прочность на сжатие, водопоглощение и т.д. В связи с этим, а также в связи с общей нехваткой строительных, в том числе и теплоизоляционных материалов в стране в настоящее время, говорить о конкуренции между

различными группами теплоизоляционных материалов не приходится, т.к. все теплоизоляционные материалы, предлагаемые на рынке в период строительного бума, находят своего покупателя.

Таким образом, применительно к деятельности Группы, можно утверждать, что на рынке России она конкурирует непосредственно с другими производителями теплоизоляции из экструдированного полистирола.

Очень важным фактом является то, что с момента запуска производства в 1998 году и до конца 2005 года Группа «ПЕНОПЛЭКС» была единственным отечественным производителем теплоизоляции из экструдированного пенополистирола на территории стран-республик бывшего СССР и конкурировала исключительно с материалами иностранного производства, основными из которых были материалы компаний DOW CHEMICAL и URSA.

На сегодняшний день можно говорить о следующем распределении рыночных долей между основными участниками рынка:

- ПЕНОПЛЭКС - 58%
- DOW - 9%
- URSA - 10%
- ТехноНИКОЛЬ - 11%
- Прочие производители и импортеры - 12%

Рынок гидроизоляционных материалов состоит из нескольких сегментов: материалы для малоэтажного домостроения, для массовой застройки и для реконструкции старых крыш.

Основные виды кровельных материалов: полимерно-битумные материалы (мягкие кровли) – 50%, металлочерепица – 25%, мягкая и натуральная черепица – 10%, прочие материалы – 15%.

В сегменте индивидуального строительства 10% занимает натуральная черепица, 25% - металлочерепица, 50% полимерно-битумные материалы (мягкая кровля), оставшиеся 15% приходятся на другие материалы.

В массовом строительстве картина несколько иная: 80% - мягкие наплавляемые материалы, 10% - мембраны и 10% - другие виды.

В сегменте мягкой кровли выделяют следующие виды материалов:

- битумные;
- битумно-полимерные;
- полимерные (ЭПДМ, ПВХ, ТПО).

Группа «ПЕНОПЛЭКС» предлагает на рынке полимерные гидроизоляционные мембраны. В настоящее время на этом рынке работают следующие компании:

- Алькор - 10%
- Протан - 12%
- Зика - 15%
- ТехноНИКОЛЬ - 35%
- Прочие - 28%

Приводится перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг).

Факторы конкурентоспособности Группы «ПЕНОПЛЭКС»:

- Достаточно длительное существование компании на рынке, а именно с 1998 года. Длительная позитивная история Группы самым положительным образом влияет на принятие потенциальными покупателями решения о покупке теплоизоляционного и гидроизоляционного материала, предлагаемого именно Группой «ПЕНОПЛЭКС».
- Вертикально интегрированная структура Группы «ПЕНОПЛЭКС»: помимо производства самого теплоизоляционного материала в структуре Группы присутствует производство сырья, из которого изготавливаются теплоизоляционные изделия, что позволяет Группе достаточно гибко управлять ценой и осуществлять дополнительный контроль качества конечного продукта.
- Географическая расположенность производства. Сегодня география производства Группы охватывает Северо-Западный (г. Кириши), Приволжский (г. Пермь) и Сибирский (г. Новосибирск) Федеральные Южный и Федеральный округ (г. Таганрог). Близость производства к месту потребления продукции позволяет свести к минимуму транспортную составляющую в цене продукта.
- Широта дилерской сети. Наличие дистрибьютора в каждом крупном городе позволяет строительным компаниям закупать материал непосредственно в том городе, в котором ведется строительство.

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:

Уставом Эмитента закреплена система корпоративного управления, состоящая из следующих органов:

- Общее собрание участников – высший орган управления Эмитента (статья 9 Устава Общества);

- единоличный исполнительный орган – Генеральный Директор или управляющий, исполняющий функции единоличного исполнительного органа Эмитента (статья 9 Устава Общества).

Внутренним органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента является Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества (статья 9 Устава Общества).

Для полного описания компетенции каждого из указанных корпоративных органов необходимо обратиться к полному тексту Устава Общества, который размещен на сайте Эмитента www.reporlex.ru. Ниже приводятся положения Устава Общества, наиболее полно раскрывающие компетенцию каждого из вышеперечисленных органов.

Компетенция Общего собрания участников

Компетенция Общего собрания участников Эмитента закреплена в статье 9 Устава Эмитента.

Ниже приводится редакция пункта 9.4 Устава:

«9.4. К исключительной компетенции собрания участников относятся:

9.4.1. определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;

9.4.2. изменение устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;

9.4.3. образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (далее - управляющий), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;

9.4.4. избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества;

9.4.5. утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;

9.4.6. принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками общества;

9.4.7. утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов общества);

9.4.8. принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;

9.4.9. назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;

9.4.10. принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;

9.4.11. назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;

9.4.12. решение иных вопросов, предусмотренных Законом».

Компетенция единоличного исполнительного органа.

Компетенция единоличного исполнительного органа - Генерального директора или управляющего - закреплена в статье 9 Устава Эмитента. Ниже приводится редакция пункта 9.6.1 Устава:

«9.6.1. Генеральный директор (иное лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа) Общества:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;

- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;

- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

- осуществляет иные полномочия, не отнесенные Законом или настоящим Уставом к компетенции участника».

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа.

На дату утверждения отчета у Эмитента отсутствует внутренний документ, устанавливающий правила корпоративного поведения Эмитента.

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов.

*Внутренним документом, регулирующим деятельность органов управления Эмитента, является устав Эмитента (действующая редакция устава Эмитента утверждена решением собрания учредителей протокол № б/н от 25 августа 2006 г.).
Иные внутренние документы, регулирующие деятельность органов Эмитента, отсутствуют.*

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

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

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПЕНОПЛЭКС Холдинг».*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Управляющая компания «ПЕНОПЛЭКС Холдинг».*

Основание передачи полномочий: *Решение внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Финанс» от 03.10.2006г., протокол № 1 от 03.10.2006 г.*

Место нахождения: *191014, Россия, Саперный переулок, дом 1 литер А.*

ИНН: *7825456647*

ОГРН: *1027809224200*

Телефон: *(812) 329-5435*

Факс: *(812) 329-5421*

Адрес электронной почты: *Penoplex@Penoplex.ru*

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Указанная лицензия отсутствует

Состав совета директоров управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: *Протосеня Григорий Анатольевич*

Год рождения: *1971*

Образование:

Высшее.

- Санкт-Петербургский государственный горный институт им.Плеханова (технический университет), 1993 г., горный инженер-обогачитель

- Санкт-Петербургский государственный горный институт им.Плеханова (технический университет), 1997г., кандидат технических наук..

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		
2006г.	н.в.	ОАО "РВК"	Генеральный директор
2006г.	2006г.	ООО "Производственное объединение "ПЕНОПЛЭКС Новосибирск"	Генеральный директор
2006г.	2006г.	ООО "ПЕНОПЛЭКС Юг"	Генеральный директор
2006г.	2006г.	ООО "Производственное объединение "ПЛИНТЭКС"	Генеральный директор
2006г.	2006г.	ООО "ПЕНОПЛЭКС-Строй"	Генеральный директор
2007г.	2009г.	ООО "ПЛАСТЕХ"	Генеральный директор
2006г.	2007г.	ООО "Полиформ"	Генеральный директор
2007г.	2007г.	ООО "МЕГАПОЛИС"	Генеральный директор
2007г.	2007г.	ООО "ПЕНОПЛЭКС Сибирь"	Генеральный директор
2005г.	2006г.	ООО "ПЕНОПЛЭКС Новосибирск"	Генеральный директор
2004г.	2004г.	ООО "Производственное объединение "ПЕНОПЛЭКС ПЕРМЬ"	Генеральный директор
2004г.	2004г.	ООО "ПЕРМЭКС"	Генеральный директор
2003г.	н.в.	ООО "Управляющая компания "ПЕНОПЛЭКС Холдинг"	Генеральный директор
2001г.	2003г.	ООО "Управляющая компания "ПЕНОПЛЭКС Холдинг"	Управляющий - Генеральный директор
2000г.	2001г.	ООО "ПЕНОПЛЭКС СПб"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количества 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:

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 (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации
Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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 завершённый финансовый год:

Единица измерения: *руб.*

Управляющая организация

Вознаграждение	8 090 000
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные имущественные представления	
Иное	
ИТОГО	8 090 000

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Существует соглашение о выплате Эмитентом единоличному исполнительному органу управления - управляющей организации Эмитента Обществу с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ПЕНОПЛЭКС Холдинг" в 2009 году вознаграждения в размере 8 090 000 рублей.

Размер вознаграждения по данному органу по итогам работы за последний завершённый финансовый год, который был определен (утвержден) уполномоченным органом управления эмитента, но по состоянию на момент окончания отчетного периода не был фактически выплачен:

Указанных фактов не было

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

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Уставом Эмитента закреплена возможность избрания органа контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью – Ревизора (Ревизионной комиссии).

Компетенция Ревизора (Ревизионной комиссии)

Компетенция Ревизора (Ревизионной комиссии) закреплена в Статье 9 Устава Эмитента. Ниже приводится редакция пунктов 9.7.2, 9.7.3. Устава:

«9.7.2. Ревизор вправе во всякое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества. По требованию Ревизора Генеральный директор, а также работники Общества обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

9.7.3. Ревизор в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения участником. В случае назначения ревизора, участник не

вправе утверждать годовые балансы и отчеты при отсутствии заключения Ревизора либо заключения аудитора».

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год:

Единица измерения: *руб.*

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: 3

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 «ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ».*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ».*

Место нахождения

187110 Россия, Ленинградская область, г. Кириши, Черная речка

ИНН: *4708010772*

ОГРН: *1037843048870*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *40*

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: **Компания СИЛВЕРДЕЙЛ ИНТЕРНЭШНЛ ХОЛДИНГЗ ИНК. (SILVERDALE INTERNATIONAL HOLDINGS INC.)**

Сокращенное фирменное наименование: **Компания СИЛВЕРДЕЙЛ ИНТЕРНЭШНЛ ХОЛДИНГЗ ИНК. (SILVERDALE INTERNATIONAL HOLDINGS INC.)**

Место нахождения

Виргинские острова, Британские, Роуд Таун, Тортола, А/Я 3161

Доля лица в уставном капитале акционера (участника) эмитента, %: **97.84**

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

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ПиДжи Проф»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ПиДжи Проф».**

Место нахождения

191014 Россия, г. Санкт-Петербург, Саперный пер. 1 стр. А

ИНН: **7841002351**

ОГРН: **1037867004340**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **30**

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: **Открытое Акционерное Общество «РВК»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «РВК»**

Место нахождения

191014 Россия, г. Санкт-Петербург, Саперный пер. 1 стр. А

ИНН: **7841342710**

ОГРН: **5067847253414**

Доля лица в уставном капитале акционера (участника) эмитента, %: **99**

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

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС СПб»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ПЕНОПЛЭКС СПб»**

Место нахождения

191014 Россия, г. Санкт-Петербург, Саперный пер. 1 стр. А

ИНН: **7825133660**

ОГРН: **1024701478900**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **30**

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: **Открытое Акционерное Общество «РВК»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «РВК»**

Место нахождения

191014 Россия, г. Санкт-Петербург, Саперный пер 1 стр. А

ИНН: 7841342710

ОГРН: 5067847253414

Доля лица в уставном капитале акционера (участника) эмитента, %: 99

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

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершаемых финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, или за каждый завершаемый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний квартал по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 25.08.2006

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "ПЕНОПЛЭКС СПб"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "ПЕНОПЛЭКС СПб"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 30

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ"*

Сокращенное фирменное наименование: **ООО “ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ”**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **40**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью “ПиДжи Проф”**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО “ПиДжи Проф”**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **30**

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

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Общее количество, шт.	Общий объем в денежном выражении
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента	2	220 000
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента	2	220 000
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом эмитента)		
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента		

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за последний отчетный квартал

Указанных сделок не совершалось

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, совершенных эмитентом за последний отчетный квартал, руб.: **220 000 000**

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которой имелась заинтересованность и решение об одобрении которой советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации

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

Учетная политика на 2010 год

<i>№ п/п</i>	<i>Элемент учетной политики служащий обоснованием</i>	<i>Способ или форма учета</i>	<i>Нормативный акт,</i>
	<i>Организационно-технический раздел</i>		
1.	1 Организация учетной работы	Бухгалтерский учет ведется силами сотрудников управляющей компании:	
	1. Сотрудниками собственной бухгалтерской службы (управляющая компания)		
	2. Сотрудниками управляющей компании по договору с конкретной организацией (для прочих организаций группы компаний)		п.2 Ст.6 Федерального Закона от 21.11.1996г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете".
2.	2 Рабочий план счетов	Приложение №1 к настоящему "Положению". План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.	
3.	3 Технология обработки учетной информации	Ведется автоматизированный бухгалтерский учет с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие. Для учета движения товаров используется программа 1С «Торговля Склад»	п.19 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н.
4.	4 График документооборота	В соответствии с Положением о документообороте в Группе компаний «ПЕНОПЛЭКС».	п.п.12-18 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н.
5.	5 Первичные учетные документы	Принимаются к учету по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Операции, для которых не предусмотрено унифицированных форм документов, оформляются в соответствии с Положением о документообороте в Группе компаний «ПЕНОПЛЭКС»	п.2 Ст.9 Федерального Закона от 21.11.1996г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете".
6.	6 Регистры бухгалтерского учета	Ведутся в виде карточек счета, ведомостей, анализов счетов по синтетическим счетам и аналитике, формируемых бухгалтерской программой 1С:Предприятие.	п.п.1-3 Ст.10 Федерального Закона от 21.11.1996г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете".
7.	7 Порядок ведения бухгалтерского учет.		
	Ежемесячно (последним числом месяца) производятся записи по закрытию сальдо на тех счетах, которые согласно Плану счетов (Приказ Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н) и в соответствии с Методикой учета расходов на производство и калькулирования себестоимости продукции (Приложение № 2) подлежат закрытию. Закрытие текущего месяца осуществляется Предприятием до 20 числа следующего месяца. Данные (документы), поступившие после указанной даты, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с Регламентом (Приложение № 3). П.29 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н.		
	Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств		

8. **Инвентаризация основных средств** Проводится не реже одного раза в три года в период с 01 октября по 31 декабря либо по решению руководителя организации п.п.26-28 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н;

"Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств", утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49.

9. **Инвентаризация нематериальных активов** Проводится один раз в год в период с 01 октября по 31 декабря либо по решению руководителя организации

10. **Инвентаризация капитальных вложений** Проводится один раз в год в период с 01 октября по 31 декабря либо по решению руководителя организации

11. **Инвентаризация финансовых вложений** Проводится один раз в год в период с 01 октября по 31 декабря либо по решению руководителя организации

12. **Инвентаризация ТМЦ** Проводится один раз в год в период с 01 октября по 31 декабря либо по решению руководителя организации

13. **Инвентаризация денежных средств, денежных документов и бланков документов строгой отчетности** Проводится один раз в год в период с 01 октября по 31 декабря либо по решению руководителя организации

14. **Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности** Проводится один раз в год в период с 01 октября по 31 декабря либо по решению руководителя организации п.п.26-28 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н;

"Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств", утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49.

15. **Инвентаризация незавершенного производства** Проводится один раз в год в период с 01 октября по 31 декабря либо по решению руководителя организации

16. **Инвентаризация расходов будущих периодов** Проводится один раз в год в период с 01 октября по 31 декабря либо по решению руководителя организации
Учет основных средств

17. **Амортизация основных средств** Амортизация основных средств начисляется линейным способом. п.п.17-25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н.

Амортизация по вновь приобретенным ОС начисляется согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001. №1

18. **Списание стоимости ОС, не превышающей 20 000 рублей за единицу** Погашается путем единовременного списания на затраты по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. Основные средства стоимостью менее 20 000 рублей за единицу, приобретенные до 01.01.2002, учитываются в порядке, предусмотренном законодательством, действовавшим на момент их приобретения. п.18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н
Письмо Минфина РФ от 18.10.2002 № 16-00-14/403

19. **Учет приобретенных книг, брошюр и т.п. изданий** Библиотечный фонд на предприятии не создается. Стоимость приобретенных книг, брошюр и т.п. изданий со сроком полезного использования более года признается в качестве затрат на производство (расходов на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию независимо от их стоимости. п.18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н

20. **Учет курсовых разниц, возникших после принятия основных средств к учету** Курсовые разницы, возникающие при приобретении объектов основных средств, но после принятия объектов к учету, отражаются в составе прочих расходов или доходов. п.8 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/98), утв. Приказом Минфина РФ от 09.12.1998г. № 60н; п.12 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н; п.8 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

21. **Учет основных средств, переданных в залог** При передаче основных средств в залог одновременно на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» составляется бухгалтерская запись в дебет этого счета на стоимость принятых обязательств, вытекающих из выполнения договора залога имущества, на сумму по оценочной стоимости имущества, сданного в залог. Предприятие ведет книгу записей залогов на оценочную стоимость имущества, сданного в залог. План счетов бухгалтерского учета финансово-

хозяйственной деятельности организации, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

22. **Переоценка основных средств** Переоценка основных средств не производится. п.15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), УТВ. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н

23. **Выбытие объектов основных средств** Для учета выбытия объектов основных средств (продажи, списания, частичной ликвидации, передачи безвозмездно и др.) к счету 01 "Основные средства" открыт субсчет "Выбытие основных средств". В дебет этого субсчета переносится стоимость выбывающего объекта, а в кредит - сумма накопленной амортизации на счете 02 "Амортизация основных средств". По окончании процедуры выбытия остаточная стоимость объекта списывается со счета 01 "Основные средства" субсчет "Выбытие основных средств" на счет 91 "Прочие доходы и расходы". План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Учет нематериальных активов

24. **Амортизация нематериальных активов.** Начисляется линейным способом исходя из норм, установленных на основании срока их полезного использования. Срок полезного использования устанавливается приказом Генерального директора конкретно по каждому объекту. п.56 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н.

25. **Определение сроков полезного использования нематериальных активов** Определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности, согласно законодательству. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, он устанавливается в 20 лет, но не может превышать срока деятельности организации. Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2000), утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

Учет вложений во внеоборотные активы.

26. **Учет недвижимого имущества, введенного в эксплуатацию, но не прошедшего гос.регистрацию.** Отражается на счете 08 субсчет «Введенные в эксплуатацию основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано». После того, как объект недвижимости будет зарегистрирован, он переводится на счет 01. Письмо Министерства финансов РФ от 08.04.2003 № 16-00-14/121

27. **Амортизация по объектам недвижимости, введенным в эксплуатацию, но не прошедшим гос.регистрацию.** Начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. После того, как объект недвижимости будет зарегистрирован, сумма начисленной амортизации подлежит корректировке. Письмо Министерства финансов РФ от 08.04.2003 № 16-00-14/121

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

28. **Сырье и материалы** Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материалов включает в себя стоимость материалов по договорным ценам, ТЗР и расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию. Учет приобретения МПЗ ведется без применения счетов 15 и 16. п.5, п.6 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01), утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

29. **Товары** Товары, предназначенные для оптовой продажи, отражаются в учете по фактической себестоимости. Товары, предназначенные для розничной торговли, отражаются в учете по ценам приобретения. п.13 Положение по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01), утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н.

30. **Учет транспортно-заготовительных расходов по доставке материалов.** Транспортно-заготовительные расходы по доставке материалов относятся на увеличение стоимости приобретенных материалов. п.13 Положение по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01), утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н.

31. **Учет транспортно-заготовительных расходов по доставке товаров.** Транспортно-заготовительные расходы по доставке товаров до места хранения (при приобретении) учитываются на счете 44 по статье «Транспортные расходы на доставку товаров» и списываются пропорционально стоимости реализованных товаров. п.13 Положение по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01), утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н.

32. **Готовая продукция** Готовая продукция оценивается в балансе по фактической

производственной себестоимости, определяемой ежемесячно по окончании месяца. Учет выпуска готовой продукции ведется в соответствии с Методикой учета расходов на производство и калькулирования себестоимости продукции. п.59 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н.

33. Оценка запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство, ином выбытии материальных ресурсов и отгруженных товаров и готовой продукции. Единицей учета материально-производственных запасов является однородная группа МПЗ. Оценка отпущенных на производство и выбывших иным способом материалов, отгруженной готовой продукции и товаров производится по средней себестоимости. В течение месяца оценка по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем определения фактической себестоимости (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. В конце месяца производится корректировка расчета средней себестоимости (проверка) путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающееся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. п.78 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ, утв. Приказом Минфина РФ 28.12.2001г. № 119н.

п.16, п.18 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01), утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

34. Учет многооборотной тары По фактической себестоимости п. 166 Методических указаний утв. Приказом Минфина России от 28.11.2001 № 119н
Учет финансовых вложений

35. Оценка финансовых вложений Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

п.8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н

36. Единица финансовых вложений Единицей финансовых вложений являются: серия и номер, государственный регистрационный номер выпуска или договор, - в зависимости от характера финансовых вложений п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н

37. Выбытие финансовых вложений При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, уступленная дебиторская задолженность, векселя), по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Другие Финансовые вложения (акции и т.д.) оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО). п. 26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н

38. Порядок отражения выданных займов По выданным займам задолженность показывается на сч.58 «Финансовые вложения» без учета причитающихся на конец отчетного периода процентов. Проценты отражаются на отдельном субсчете счета 76 «Проценты по предоставленным займам».

п.9, п.21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н

39. Учет финансовых вложений, переданных в залог При передаче финансовых вложений в залог одновременно на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» составляется бухгалтерская запись в дебет этого счета на стоимость принятых обязательств, вытекающих из выполнения договора залога финансовых вложений, на сумму по оценочной стоимости финансовых вложений, сданных в залог. Предприятие ведет книгу записей залогов на оценочную стоимость финансовых вложений, сданных в залог.

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Учет расходов

40. Учет общепроизводственных расходов Общепроизводственные расходы учитываются на счетах учета расходов основного производства (на соответствующих субсчетах) в соответствии с Методикой учета расходов на производство и калькулирования себестоимости продукции. п.10 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н; п.8 Положения по

- бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/98), утв. Приказом Минфина РФ от 09.12.1998г. № 60н.
41. **Учет общехозяйственных расходов** Общехозяйственные расходы учитываются на счетах учета расходов основного производства (на соответствующих субсчетах) в соответствии с Методикой учета расходов на производство и калькулирования себестоимости продукции, за исключением случаев, предусмотренных указанной Методикой. п.10 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н; п.8 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/98), утв. Приказом Минфина РФ от 09.12.1998г. № 60н.
42. **Расходы на продажу** Расходы на продажу учитываются на счете 44 в соответствии с Методикой учета затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции. п.10 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н; п.8 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/98), утв. Приказом Минфина РФ от 09.12.1998г. № 60н.
43. **Расходы будущих периодов и способ их распределения** Расходы будущих периодов учитываются на счет 97 и списываются в течение периода, к которому такие расходы относятся. Расходы на ремонты к расходам будущих периодов не относятся и включаются в состав текущих расходов. п.10 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н; п.8 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/98), утв. Приказом Минфина РФ от 09.12.1998г. № 60н.
44. **Оценка незавершенного производства** Производится в соответствии с Методикой учета расходов на производство и калькулирования себестоимости продукции. п.10 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н; п.8 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/98), утв. Приказом Минфина РФ от 09.12.1998г. № 60н.
45. **Порядок учета затрат на ремонт производственных основных средств** Расходы на ремонт учитываются в составе текущих расходов по соответствующим статьям расходов. «Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств», утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 октября 2003 г. N 91н
46. **Способ списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам** Линейный. п.11 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н
47. **Нормы командировочных расходов** Для всех работников организации устанавливаются нормы командировочных расходов (Приложение № 4)
48. **Представительские расходы** Представительские расходы осуществляются в соответствии со сметой представительских расходов (Приложение № 5)
- Учет расчетов с дебиторами и кредиторами**
49. **Расчеты с дебиторами и кредиторами** Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете развернуто, по каждому контрагенту в разрезе заключенных договоров и выданных (полученных) счетов (счетов-фактур). п. 73 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н.
- Учет займов и кредитов.**
50. **Порядок отражения полученных займов и кредитов** Полученные займы и кредиты отражаются на сч.66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и на сч.67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Проценты по полученным кредитам и займам отражаются на субсчетах сч.66 и сч.67. Начисление процентов производится в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц и вне зависимости от предусмотренного договором фактического режима перечисления процентов. п.3, п.4, п.16 Положения по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" (ПБУ 15/01), утв. Приказом Минфина РФ от 02.08.2001г. № 60н.
51. **Перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную задолженность** Перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную задолженность не производится. п.6 Положения по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" (ПБУ 15/01), утв. Приказом Минфина РФ от 02.08.2001г. № 60н.
52. **Перевод краткосрочной задолженности по кредитам и займам в долгосрочную задолженность** Перевод краткосрочной задолженности по кредитам и займам в долгосрочную задолженность производится при изменении условий кредитного договора

(договора займа)

5353 **Порядок учета доп.затрат по займам и кредитам** При возникновении дополнительных затрат, непосредственно связанных с получением займов и кредитов, относить данные затраты на расходы равномерно в течение всего срока, на который получены кредитные и заемные средства.

53. **Учет процентов, дисконта по причитающимся к оплате векселям**

Отражаются в составе прочих расходов п.18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утв. Приказом Минфина России от 02.08.2001 № 60н

Прочие элементы учетной политики

54. **Условные факты хозяйственной деятельности.** Последствия условного факта хозяйственной деятельности оцениваются и, при необходимости, учитываются в бухгалтерском учете и отчетности в денежном выражении, что подтверждается расчетом.

Положение по бухгалтерскому учету "Условные факты хозяйственной деятельности" (ПБУ 8/98), утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 57н.

55. **События после отчетной даты.** Отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации. Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 56н.

56. **Виды выручки Управляющей компании** Доходы от предоставления за плату во временное пользование своих активов (доходы от субаренды имущества) – отражаются в составе выручки по основному виду деятельности

Резервы

57. **Создание резервов** Резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги, предстоящих расходов и платежей не создаются

Отходы и побочная продукция

58. **Способ учета и оценки возвратных отходов** В соответствии с Методикой учета затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции по цене возможного использования п.111 "Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ", утв. Приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н.

Ведение учета расчетов по налогу на прибыль

59. **Формирование постоянных и временных разниц** Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

60. **Методика ведения учета расчетов по налогу на прибыль** Учет ведется по видам возникающих разниц в аналитическом учете на соответствующих синтетических счетах. Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

Формы бухгалтерской отчетности

61. **Перечень форм бухгалтерской отчетности** Перечень и образцы форм бухгалтерской отчетности представлены в Приложении № 7 к настоящему "Положению"; Приказ Минфина РФ от 22.07.2003г. №67н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Учет давальческого сырья

62. **Учет давальческого сырья и готовой продукции, принадлежащей заказчику** Давальческие сырье и готовая продукция, принадлежащая заказчику, учитываются за балансом в оценке, установленной договором

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 завершеного финансового года

Общая стоимость недвижимого имущества на дату окончания отчетного квартала, руб.: 0

Величина начисленной амортизации на дату окончания отчетного квартала, руб.: 0

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 завершеного 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

*ЗАО КБ "РУСНАРБАНК" / Цена иска: 32079300 руб. / 27.05.10г утверждено мировое соглашение
Коммандитное товарищество "Татнефть, Солид и компания" / Цена иска: 43561008,06 руб. /
Утверждено мировое соглашение*

ООО "Норд-Капитал" / Цена иска: 10.713.118,66 руб. / Заключено мировое соглашение

ЭСКЛАСС ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД / Цена иска: 33 060 966 р.

ЗАО "УК "ТРАНСФИНГРУП" / Цена иска: 21839366, 08 руб. / Утверждено мировое соглашение

ОАО БАНК ВТБ / Цена иска: 1530107437,58 руб. / Утверждено мировое соглашение

ЗАО ИФК "Солид" / Цена иска: 11209336 руб. 39 коп. / Утверждено мировое соглашение

ОАО «БАЛТИНВЕСТБАНК» / Цена иска: 32079300 руб. / Утверждено мировое соглашение

ЗАО "Газэнергоспромбанк" / Цена иска: 231439607,11 руб. / 17.06.2010г утверждено мировое соглашение

ОАО "Акционерный банк "РОССИЯ" / Цена иска: 106931000 руб. / 27.07.10г утверждено мировое соглашение

ООО "Коммерческий банк "Национальный стандарт" / Цена иска: 54098020,23 руб. / 15.07.10 утверждено мировое соглашение

Компания "АПЕКСОМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД" / Цена иска: 37195413,13 руб. / Утверждено мировое соглашение

ЗАО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» / Цена иска 12 456 108.72 /

Ведутся дальнейшие переговоры на предмет заключения мировых соглашений.

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.: **20 010 000**

Размер долей участников общества

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ПЕНОПЛЭКС СПб"**

Место нахождения

191014 Россия, Санкт-Петербург, Саперный переулок 1 стр. А

ИНН: 7825133660

ОГРН: 1024701478900

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: 30

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью
“ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ”*

Место нахождения

187110 Россия, Ленинградская обл., г. Кириши., Чёрная речка

ИНН: 4708010772

ОГРН: 1037843048870

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: 40

Полное фирменное наименование: *Обществу с ограниченной ответственностью “ПиДжи
Проф”*

Место нахождения

191014 Россия, , г. Санкт-Петербург, Саперный пер. 1 стр. А

ИНН: 7841002351

ОГРН: 1037867004340

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: 30

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

Указанных фондов нет

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 его проведения уведомить об этом каждого участника общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества.

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

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 исполнительным органом общества по его инициативе, по требованию совета директоров (наблюдательного совета) общества, ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора, а также участников общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества.*

Исполнительный орган 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 исполнительным органом общества только в случае:

если не соблюден установленный настоящим Федеральным законом порядок предъявления требования о проведении внеочередного общего собрания участников общества;

если ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников 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 относятся к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, данные вопросы не включаются в повестку дня.

Исполнительный орган общества 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, исполнительный орган 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 сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

В случае, если в течение установленного настоящим Федеральным законом срока не принято решение 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 исполнительный орган 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: *Общее собрание участников могут проводиться очередные (годовые) и внеочередные собрания. Очередным решением (помимо иных вопросов, включенных в повестку дня) утверждаются годовые результаты деятельности Общества. Общество обязано проводить годовое Общее собрание акционеров ежегодно, не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года.*

Все иные собрания участников являются внеочередными.

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

В случае, если в течение установленного настоящим Федеральным законом срока не принято решение 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 исполнительный орган 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.

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 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 каждого участника общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества.

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, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы общества, или проекты учредительных документов общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная уставом общества.

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

Указанная информация и материалы 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:

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

Указанных организаций нет

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За отчетный квартал

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по каждой из которых составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки

Дата совершения сделки: **22.10.2010**

Вид и предмет сделки:

заключение кредитного соглашения с Банком ВТБ (открытое акционерное общество)

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Заключение Дополнительного соглашения № 1 к кредитному соглашению № КС–600000/2009/00162 от 14.10.2009 года (далее «Соглашение»), заключенному между ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс» и Банком ВТБ (Открытое акционерное общество). Заемщик (ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс») обязуется вернуть кредит, уплатить проценты по кредиту и исполнить иные обязательства, предусмотренные Соглашением.

Срок исполнения обязательств по сделке: **30.11.2014 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **1.Кредитор – Банк ВТБ (открытое акционерное общество); 2.Заемщик – ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс».**

Размер сделки в денежном выражении: **1 200 000 000**

Валюта: **RUR**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **26.94**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **4 455 091**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата принятия решение об одобрении сделки: **21.10.2010**

Дата составления протокола: **21.10.2010**

Номер протокола: **б/н**

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)

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **именные бездокументарные**

Серия: **01**

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации: 4-01-36221-R от 30.11.2006 года

Государственный регистрационный номер выпуска: **4-01-36221-R**

Дата государственной регистрации выпуска: **30.11.2006**

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

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Количество ценных бумаг выпуска: **1 500 000**

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

Объем выпуска по номинальной стоимости: **1 500 000 000**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **17.12.2009**

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

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

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **именные бездокументарные**

Серия: **02**

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации: 4-02-36221-R от 22.05.2008 года

Предусмотрено обязательное централизованное хранение ценных бумаг выпуска

Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованное хранение ценных бумаг выпуска

Полное фирменное наименование: **Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»**

Сокращенное фирменное наименование: **НДЦ.**

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

Сведения о лицензии на осуществление депозитарной деятельности

Номер: **177-03431-000100**

Дата выдачи: **04.12.2000**

Дата окончания действия:

Бессрочная

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

Количество ценных бумаг выпуска: **2 500 000**

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

Объем выпуска по номинальной стоимости: **2 500 000 000**

Государственный регистрационный номер выпуска: **4-02-36221-R**

Дата государственной регистрации выпуска: **22.05.2008**

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

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: **28.08.2008**

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: **ФСФР России**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

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

Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации.

Владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.

Владельцы Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

По Облигациям выпуска предусмотрено предоставление обеспечения в форме солидарного поручительства Общества с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ», Общества с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС СПб» и Общества с ограниченной ответственностью «СТАЙРОВИТ Санкт-Петербург» (Поручителей).

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

Ценные бумаги выпуска размещаются: **Нет**

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска

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

20 сентября 2010 года истек срок для акцепта безотзывной публичной оферты от 19 мая 2010 года ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс» о реструктуризации обязательств по облигациям серии 02 (далее - «Оферта»).

В ходе процесса реструктуризации облигаций ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс», при участии ОАО «Промсвязьбанк (агента по реструктуризации), заключил соглашения с 92 владельцами облигаций на общую сумму свыше 2 307 млн. рублей (по номинальной стоимости), что составляет более 92% от общего объема выпуска.

Текст оферты и связанные с данным событием прес-релизы раскрыты на сайте www.penoplex.ru.

8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не

исполнены (дефолт)

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *именные бездокументарные*

Серия: *02*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации: 4-02-36221-R от 22.05.2008 года

Государственный регистрационный номер выпуска: *4-02-36221-R*

Дата государственной регистрации выпуска: *22.05.2008*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *ФСФР России*

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: *28.08.2008*

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: *ФСФР России*

Количество ценных бумаг выпуска: *2 500 000*

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

Объем выпуска по номинальной стоимости: *2 500 000 000*

Обязательства по ценным бумагам, не исполненные эмитентом или исполненные эмитентом ненадлежащим образом, а также срок (дата) исполнения этих обязательств:

Приобретение Облигаций по требованию владельцев в соответствии с условиями и порядком приобретения Облигаций, изложенными в Решении о выпуске и Проспекте ценных бумаг (далее «Приобретение Облигаций»), в количестве 2 471 034 (Два миллиона четыреста семьдесят одна тысяча тридцать четыре)

Объем неисполненных эмитентом обязательств в денежном выражении (руб.): *2 471 034 000*

Причины неисполнения эмитентом обязательств по ценным бумагам выпуска:

Обязательство эмитента по Приобретению Облигаций не исполнено в связи с отсутствием достаточных денежных средств на момент исполнения обязательства.

Возможные действия владельцев ценных бумаг выпуска по защите прав в связи с неисполнением и/или ненадлежащим исполнением эмитентом обязательств по ценным бумагам выпуска:

Владелец Облигаций в случае дефолта и в случае технического дефолта вправе удовлетворить свои требования в порядке, предусмотренном п.9.7. Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2.(е) Проспекта ценных бумаг.

20 сентября 2010 года истек срок для акцепта безотзывной публичной оферты от 19 мая 2010 года ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс» о реструктуризации обязательств по облигациям серии 02 (далее - «Оферта»).

В ходе процесса реструктуризации облигаций ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс», при участии ОАО «Промсвязьбанк (агента по реструктуризации), заключил соглашения с 92 владельцами облигаций на общую сумму свыше 2 307 млн. рублей (по номинальной стоимости), что составляет более 92% от общего объема выпуска.

Текст оферты и связанные с данным событием прес-релизы раскрыты на сайте www.reporplex.ru.

В рамках условий оферты осуществлены выплаты 3го купонного дохода держателям, выполнившим условия оферты.

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

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций: *4-01-36221-R*

Сведения о лице, предоставившем обеспечение

Полное фирменное наименование лица: *Общество с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ»*

Место нахождения

187110 Россия, город Кириши, Черная речка

ИНН: 4708010772

ОГРН: 1037843048870

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций: 4-01-36221-R

Сведения о лице, предоставившем обеспечение

Полное фирменное наименование лица: *Общество с ограниченной ответственностью “ПЕНОПЛЭКС СПб”*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО “ПЕНОПЛЭКС СПб”*

Место нахождения

191014 Россия, Санкт-Петербург, Саперный пер 1 стр. А

ИНН: 7825133660

ОГРН: 1024701478900

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Информация об условиях обеспечения исполнения обязательств Эмитента по облигациям серии 01, государственный регистрационный номер выпуска - 4-01-36221-R от 30 ноября 2006 г.: Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения.

Способ обеспечения: поручительство

Поручителя по данному выпуску ценных бумаг являются:

1. Полное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение (Поручителя): Общество с ограниченной ответственностью “ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ”

Сокращенное наименование: ООО “ПЕНОПЛЭКС-КИРИШИ”

Место нахождения: 187110, Российская Федерация, город Кириши, Черная речка

2. Полное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение (Поручителя): Общество с ограниченной ответственностью “ПЕНОПЛЭКС СПб”

Сокращенное наименование: ООО “ПЕНОПЛЭКС СПб”.

Место нахождения: 191014, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Саперный пер., дом 1, литер А.

Для облигаций, обеспеченных поручительством, указывается:

Объем, в котором поручитель отвечает перед владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям (выплата номинальной стоимости (иного имущественного эквивалента), выплата процентного (купонного) дохода по облигациям, осуществление иных имущественных прав, предоставляемых облигациями):

общая номинальная стоимость Облигаций в размере 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, а также сумма, составляющая совокупный купонный доход по 2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч) Облигаций, определяемый в соответствии с условиями Эмиссионных документов.

Обеспечение предоставляется Поручителем в отношении всех выпускаемых Эмитентом неконвертируемых процентных документарных Облигаций на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 500 000 (Двух миллионов пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая. порядок предъявления владельцами облигаций требований к поручителю.

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

Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в прошедших государственную регистрацию Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг (далее – “Эмиссионные документы”) и подлежащей раскрытию в соответствии с Федеральным законом “О рынке ценных бумаг” и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Акцепт Оферты производится путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке, установленном Эмиссионными документами.

Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем с Поручителями договора поручительства, по которому Поручители обязуются перед приобретателем Облигаций отвечать за исполнение Эмитентом его обязательств перед владельцем Облигаций на условиях, установленных Офертой (далее – “Договор поручительства”). Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма Договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее новому владельцу (приобретателю) переходят права по Договору поручительства, обеспечивающему исполнение обязательств по Облигациям, в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации при их погашении, а также выплате купонного дохода по Облигациям Поручители и Эмитент отвечают перед владельцами Облигаций солидарно. Поручители обеспечивают исполнение Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации при их погашении, а также выплате купонного дохода по Облигациям (далее - Обязательства Эмитента).

Поручители обязуются солидарно отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств перед владельцами Облигаций в той части, в которой Эмитент не исполнил обязательства (далее - Объем Неисполненных Обязательств) в следующих случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств (далее - События Неисполнения Обязательств):

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме владельцам Облигаций купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций в размере и в сроки, определенные в соответствии с пунктами 9.3.-9.4. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг;

- Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме владельцам Облигаций основную сумму долга в виде номинальной стоимости Облигаций при их погашении в срок, определенный в соответствии с пунктом 9.2. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

(Далее любой из вышеуказанных сроков именуется “Срок Исполнения Обязательств Эмитента”). Размер предоставляемого Поручителями обеспечения: общая номинальная стоимость Облигаций в размере 2 500 000 000 (Двух миллиардов пятисот миллионов) рублей, а также сумма, составляющая совокупный купонный доход по 2 500 000 (Двум миллионам пятистам тысячам) Облигаций, определяемый в соответствии с условиями Эмиссионных документов (далее – “Предельная сумма”).

Поручители обязуются в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение не исполненных Эмитентом Обязательств Эмитента в Объем Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы. Объем Неисполненных Обязательств определяется Поручителями в соответствии с полученными от владельцев Облигаций требованиями, соответствующими нижеуказанным условиям Оферты (далее – “Требованиями об Исполнении Обязательств”). Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к любому из Поручителей в письменной форме и подписано владельцем Облигаций (или его уполномоченными лицами). В Требовании об Исполнении Обязательств должно содержаться заявление владельца Облигаций (далее – Владелец) о том, что сумма причитающихся ему выплат по Облигациям не была своевременно получена им от Эмитента в соответствии с Эмиссионными документами, а также должны быть указаны:

- (а) полное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);
- (б) место нахождения и почтовый адрес (место жительства - для физического лица), контактные телефоны Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям;
- (в) для физического лица - серия и номер паспорта, дата выдачи и наименование выдавшего органа;
- (г) идентификационные признаки Облигаций (форма, серия, тип, государственный регистрационный номер выпуска и дата государственной регистрации);
- (д) сумма неисполненных (причитающихся Владельцу) обязательств Эмитента перед Владельцем;
- (е) количество принадлежащих Владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;
- (ж) налоговый статус лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством, нерезидент без постоянного представительства), указание страны, в которой данное лицо является налоговым резидентом;

(з) реквизиты банковского счета Владельца или лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (ИНН и КПП Владельца или лица, уполномоченного получать выплаты, номер счета, наименование кредитной организации, номер корреспондентского счета кредитной организации в ЦБ РФ, БИК кредитной организации).

Если в качестве Владельца выступает юридическое лицо, Требование подписывается его руководителем, главным бухгалтером и скрепляется печатью владельца Облигаций. Если в качестве владельца Облигаций выступает физическое лицо, подлинность его подписи на Требовании подлежит нотариальному удостоверению.

От имени владельца Облигаций указанное требование может быть предъявлено номинальным держателем в случае, если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения/купонного дохода по Облигациям и на предъявление требования Поручителям.

К Требованию об Исполнении Обязательств должны быть приложены:

подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО в Депозитарии или Депозитариях по состоянию на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения Облигаций, определяемую в соответствии с пунктами 9.2., 9.4. Решения о выпуске ценных бумаг и пунктом 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. В случае предъявления Облигаций к погашению также предоставляется заверенная депозитарием копия отчета НДС о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования при погашении;

для Владельца – юридического лица – нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего требование;

для Владельца – физического лица – копия паспорта, заверенная подписью Владельца;

в случае предъявления требования представителем Владельца, - оформленные в соответствии с действующим законодательством РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего требование от имени Владельца.

Поручители также принимают документы, подтверждающие наличие у тех или иных Владельцев налоговых льгот, позволяющих не производить при осуществлении платежей по Облигациям удержание налогов полностью или частично.

Документы, выданные за пределами РФ, должны представляться легализованными или с проставлением на них апостиля в установленном порядке, с их нотариально заверенным переводом на русский язык.

Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены к любому из Поручителей по месту его нахождения лично, заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

Требование об Исполнении Обязательств может быть предъявлено к любому из Поручителей не позднее 30 (Тридцати) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств. Датой предъявления требования считается дата получения требования Поручителем.

Поручитель, получивший Требование об Исполнении Обязательств, рассматривает его в течение 14 (Четырнадцати) дней со дня окончания срока в 30 (Тридцать) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств.

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

Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Поручителю позднее 30 (Тридцати) дней со дня наступления соответствующего Срока Исполнения Обязательств Эмитента, в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.

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

В отношении Облигаций, требование о погашении которых удовлетворено или в требовании о погашении которых отказано, Поручитель направляет соответствующую информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества облигаций, наименования Депозитария, в котом открыт счет депо владельцу) в НДС.

Поручители осуществляют выплаты в отношении предъявивших Требования лиц, являющихся Владельцами Облигаций по данным депозитарного учета по состоянию на конец операционного

рабочего дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты купонного дохода и/или погашения Облигаций в соответствии с Эмиссионными документами (далее – “Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций”). Осуществление выплат в отношении лиц, являющихся Владельцами Облигаций, включенных в Перечень владельцев Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев Облигаций.

Поручитель, получивший Требование об Исполнении Обязательств, не осуществляет выплат в отношении направившего его Владельца:

- если Владелец при подаче Требования об Исполнении Обязательств нарушил установленный Офертой порядок предъявления Требования;

- в случае получения от Эмитента или любого из других Поручителей подтверждения осуществления им выплат по Облигациям соответствующего Владельца путем предъявления Эмитентом или соответствующим Поручителем заверенных Эмитентом или соответствующим Поручителем соответственно копий соответствующих платежных документов, при условии, что обязательства Эмитента или соответствующего Поручителя будут считаться надлежащим образом исполненными по законодательству РФ.

К Поручителю, исполнившему свои обязательства по Договору поручительства, переходят права требования к Эмитенту по тем Облигациям, по которым соответствующий Поручитель удовлетворил Требования, и в том объеме, в котором соответствующий Поручитель удовлетворил Требования.

Предусмотренное Офертой поручительство Общества вступает в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителями в соответствии с условиями Оферты.

Договор поручительства прекращает свое действие:

- по истечении 30 (Тридцати) дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств Эмитента, если в течение этого срока не будет предъявлено ни одного Требования об Исполнении Обязательств в порядке, предусмотренном Офертой;

- надлежащим исполнением Поручителями своих обязательств, установленных Офертой, перед владельцами Облигаций, предъявившими свои Требования об Исполнении Обязательств в порядке и сроки, установленные Офертой;

- по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации. Все вопросы отношений Поручителей и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Поручители несут ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Споры в связи с Офертой и заключенным на ее основании Договором поручительства подлежат рассмотрению в Арбитражном суде г. Москвы.

В случае невозможности получения владельцами Облигаций, обеспеченных поручительством, удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителям, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителям.

способ предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия, иное).

Для облигаций, обеспеченных залогом, указывается:

предмет залога:

для ценных бумаг, являющихся предметом залога, - вид, категория (тип), серия (если имеется), наименование эмитента, форма, государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг, орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, номинальная стоимость ценных бумаг (в случае, если в соответствии с законодательством Российской Федерации закладываемые ценные бумаги имеют номинальную стоимость), количество ценных бумаг, иные обязательные реквизиты ценных бумаг, установленные законодательством Российской Федерации, количество ценных бумаг, права владельцев ценных бумаг, информация о наименовании, месте нахождения и почтовом адресе и контактном телефоне регистратора или депозитария, в котором учитываются права на ценные бумаги, информация о дате установления залога на ценные бумаги в реестре владельцев ценных бумаг, а если ценные бумаги выпущены на предъявителя и в отношении их установлено обязательное централизованное хранение - в системе учета прав депозитария, осуществляющего такое хранение, информация о любых

существующих обременениях на закладываемые ценные бумаги;
для недвижимого имущества, являющегося предметом залога, - право залогодателя на закладываемое имущество (право собственности или право хозяйственного ведения), номер свидетельства на право собственности, дата выдачи и орган, выдавший свидетельство на право собственности на закладываемое недвижимое имущество, номер свидетельства на право собственности, дата выдачи и орган, выдавший свидетельство на право собственности на закладываемое недвижимое имущество, кадастровый (условный) номер объекта недвижимого имущества или указание на то, что кадастровый (условный) номер не присвоен, и причины данного обстоятельства, номер регистрации, за которым осуществлена государственная регистрация права собственности или права хозяйственного ведения на объект недвижимого имущества в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним, дата государственной регистрации права или указание на то, что государственная регистрация права собственности или права хозяйственного ведения на объект недвижимого имущества в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним не осуществлялась, и причины данного обстоятельства, номер регистрации, за которым осуществлена государственная регистрация залога на объект недвижимого имущества в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним в пользу владельцев облигаций выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации залога, вид и место нахождения закладываемого недвижимого имущества (в том числе область использования недвижимого имущества, общая и полезная площадь недвижимого имущества, год создания (постройки) недвижимого имущества, а если производилась реконструкция или ремонт недвижимого имущества - также год проведения последней реконструкции или ремонта), сведения о любых существующих обременениях на закладываемое недвижимое имущество (включая сведения о регистрации обременений);
указание стоимости заложенного имущества;

указание стоимости заложенного имущества по оценке, осуществленной оценщиком, с указанием даты проведения оценки, полного наименования (фамилии, имени, отчества), номера лицензии, места нахождения, почтового адреса и контактного телефона оценщика, осуществившего оценку закладываемого имущества;

объем требований владельцев облигаций, обеспечиваемых залогом (выплата номинальной стоимости (иного имущественного эквивалента), выплата процентного (купонного) дохода по облигациям, осуществление иных имущественных прав, предоставляемых облигациями);

сведения о страховании предмета залога (наименование страховщика страхователя и выгодоприобретателя, их место нахождения, размер страховой суммы, описание страхового случая, срок действия договора страхования, дата подписания договора), если таковое проводилось;
порядок обращения взыскания на предмет залога;

иные условия залога.

Для облигаций, обеспеченных поручительством, указывается:

объем, в котором поручитель отвечает перед владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям (выплата номинальной стоимости (иного имущественного эквивалента), выплата процентного (купонного) дохода по облигациям, осуществление иных имущественных прав, предоставляемых облигациями);

порядок предъявления владельцами облигаций требований к поручителю.

В случае если поручительство предоставляется юридическим лицом, указываются также следующие сведения:

размер стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства;

размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства;

размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на дату окончания отчетного квартала.

Для облигаций, обеспеченных банковской гарантией, указывается:

дата выдачи банковской гарантии;

сумма банковской гарантии;

содержание банковской гарантии;

срок, на который выдана банковская гарантия;

порядок предъявления владельцами облигаций требований по банковской гарантии;

иные существенные условия банковской гарантии.

Для облигаций, обеспеченных государственной или муниципальной гарантией, указывается:

орган, принявший решение об обеспечении исполнения от имени Российской Федерации (субъекта Российской Федерации, муниципального образования) обязательств по облигациям, и дату принятия такого решения;

сведения о гаранте, включающие его наименование (Российская Федерация, субъект Российской Федерации, муниципальное образование) и наименование органа, выдавшего гарантию от имени

указанного гаранта;
дата выдачи гарантии;
объем обязательств по гарантии;
срок, на который выдана гарантия;
порядок предъявления требований к гаранту по исполнению гарантийных обязательств;
иные условия предоставления гарантии

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: *Закрытое Акционерное Общество «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО НДЦ*

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

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

Номер: *177-03431-000100*

Дата выдачи: *04.12.2000*

Дата окончания действия:

Бессрочная

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

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *30.11.2006*

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением

Депозитарии

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий" (бывш. Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»)*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД (бывш. ЗАО НДЦ)*

Место нахождения: *г.Москва, ул.Машкова, д.13, стр.1*

Данные о лицензии на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг

Номер: *177-03431-000100*

Дата выдачи: *04.12.2000*

Дата окончания действия:

Бессрочная

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

8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта

капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Регулируют вопросы импорта и экспорта капитала, а также могут повлиять на выплату процентов и других платежей нерезидентам, следующие нормативно-правовые акты (в последних действующих редакциях):

1. *Федеральный Закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (ред. от 29.06.2004) "О валютном регулировании и валютном контроле"*
2. *Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98*
3. *Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00*
4. *Федеральный Закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ (ред. от 28.07.2004) "О рынке ценных бумаг"*
5. *Федеральный Закон от 09.07.1999 N 160-ФЗ (ред. от 08.12.2003) "Об иностранных инвестициях в Российской Федерации"*
6. *Федеральный Закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ (ред. от 02.01.2000) "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений"*
7. *Федеральный Закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ (ред. от 29.07.2004) "О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)"*
8. *Федеральный Закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 28.07.2004) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"*
9. *Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения*

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

Налогообложение доходов по размещаемым облигациям осуществляется в полном соответствии с нормами действующего налогового законодательства РФ.

1. Порядок и условия обложения юридических лиц (как российских организаций, так и иностранных организаций, осуществляющих свою деятельность в РФ через постоянные представительства и (или) получающих доходы от источников в РФ) налогом на прибыль, рассчитываемую с учетом доходов, получаемых организацией от реализации ценных бумаг, и в виде процентов, выплачиваемых по ценным бумагам российской организации - эмитента таких ценных бумаг, определены нормами главы 25 НК РФ.

1. Порядок и условия обложения юридических лиц, являющихся российскими организациями.

А) Налог на добавленную стоимость исчисляется и уплачивается на основании главы 21 Налогового Кодекса РФ (далее НК РФ).

В соответствии с порядком, установленным статье 146 НК РФ, доходы от размещения облигаций не являются объектом налогообложения налогом на добавленную стоимость.

В соответствии с порядком, установленным п. 12 п. 2 ст. 149 Налогового кодекса Российской Федерации, реализация облигаций налогом на добавленную стоимость не облагаются.

Б) С 01.01.2002 года налог на прибыль исчисляется и уплачивается на основании Главы 25 "Налог на прибыль организаций" Налогового кодекса РФ.

В соответствии с п.п.10 пункта 1 статьи 251 НК РФ при определении налоговой базы не учитываются доходы в виде средств или иного имущества, которые получены по договорам кредита или займа (иных аналогичных средств или иного имущества независимо от формы оформления заимствований, включая ценные бумаги по долговым обязательствам), а также средств или иного имущества, которые получены в счет погашения таких заимствований.

При этом необходимо помнить, что проценты, полученные по ценным бумагам, признаются внереализационным доходом для целей налогообложения (пп.6 ст. 250 НК РФ).

В соответствии со статьей 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 (векселедателем). 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.

При этом 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 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 настоящей главы за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

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

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. 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.

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. В частности, для определения расчетной цены долговой ценной бумаги может

быть использована рыночная величина ставки ссудного процента на соответствующий срок в соответствующей валюте.

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 настоящей главой.

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; а убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг. В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется отдельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами. Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, обращающимися (не обращающимися) на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися (обращающимися) на организованном рынке ценных бумаг.

(* данные положения не распространяются на профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность).

Налогоплательщики (включая банки), осуществляющие дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, при определении налоговой базы и переносе убытка на будущее в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК РФ, формируют налоговую базу и определяют сумму убытка, подлежащего переносу на будущее с учетом всех доходов (расходов) и суммы убытка, которые получены от осуществления предпринимательской деятельности. В течение налогового периода перенос на будущее убытков, полученных налогоплательщиками, осуществляющими дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, в соответствующем отчетном периоде текущего налогового периода, может быть осуществлен в пределах суммы прибыли, полученной от осуществления предпринимательской деятельности.

В соответствии с пунктом 6 статьи 271 НК РФ по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги), срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, в целях настоящей главы доход признается полученным и включается в состав соответствующих доходов на конец соответствующего отчетного периода; а в случае прекращения действия договора (погашения долгового обязательства) до истечения отчетного периода доход признается полученным и включается в состав соответствующих доходов на дату прекращения действия договора (погашения долгового обязательства), - для организаций, определяющих налогооблагаемую прибыль по методу

начисления.

В соответствии с пунктом 2 статьи 273 НК РФ датой получения дохода признается день поступления средств на счета в банках и (или) в кассу, поступления иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашение задолженности перед налогоплательщиком иным способом, - для организаций, определяющих налогооблагаемую прибыль по кассовому методу.

При получении облигаций безвозмездно оценка доходов для расчета налогооблагаемой прибыли осуществляется исходя из рыночных цен, определяемых с учетом положений статьи 40 НК РФ. В соответствии с пунктом 1 ст. 284 НК РФ по всем вышеуказанным доходам применяется ставка налога в 24 процента, сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 6,5 процентов, зачисляется в федеральный бюджет, сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 17,5 процентов, зачисляется в бюджеты субъектов РФ.

Налоговая база, на основании которой рассчитывается налог на прибыль юридического лица, исчисляется на основании данных налогового учета (ст.313 НК РФ).

2. Для юридических лиц, иностранных организаций, осуществляющих свою деятельность в РФ через постоянные представительства и (или) получающих доходы от источников в РФ.

В соответствии со ст. 307 НК РФ объектом налогообложения для иностранных организаций, осуществляющих деятельность в РФ через постоянное представительство, признаются в том числе доходы от источников в РФ, указанные в п. 1 ст. 309 НК РФ, относящиеся к постоянному представительству.

В соответствии со ст. 309 НК РФ к доходам иностранной организации от источников в РФ, подлежащим обложению налогом, удерживаемым у источника выплаты доходов, относится процентный доход от долговых обязательств любого вида, включая облигации с правом на участие в прибылях и конвертируемые облигации.

В соответствии с порядком, установленным НК РФ исчисление и удержание суммы налога с доходов, выплачиваемых иностранным организациям, производится налоговым агентом по всем видам доходов, перечисленных в пункте 1 статьи 309 Кодекса, в том числе и с доходов, по размещаемым облигациям и от реализации облигаций или ином их выбытии, во всех случаях выплаты таких доходов. Исключением является случай, когда налоговый агент уведомлен получателем дохода, что выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ, о чем в распоряжение налогового агента предоставляется нотариально заверенная копия свидетельства о постановке на учет в налоговых органах (п.2 статьи 310 НК РФ). В этом случае юридическое лицо, осуществляющее деятельность через постоянное представительство, уплачивает налог на доходы самостоятельно.

Юридические лица - иностранные организации, не осуществляющие деятельность через постоянное представительство в Российской Федерации или не предоставившие копию свидетельства и получающие доходы от источников в Российской Федерации, подлежат обложению налогом, удерживаемым у источника выплаты доходов (основание - ст. 309 НК РФ). В этом случае ставка налога, удерживаемого эмитентом либо покупателем облигаций (налоговые агенты) с иностранной организации, составляет 20% (основание - ст. 284 и 310 НК РФ).

В случае если международными соглашениями РФ с государством, резидентом которого является иностранная организация, установлены иные правила, применяются эти иные правила. При этом налог с доходов иностранной организации не удерживается источником выплаты дохода при условии, если иностранная организация предоставит ему подтверждение о своем месте нахождения в иностранном государстве, с которым РФ имеет соответствующее соглашение об избежании двойного налогообложения. Такое подтверждение должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства (основание - ст. 312 НК РФ).

II. Порядок и условия обложения физических лиц (как являющихся налоговыми резидентами РФ, так и не являющимися таковыми, но получающих доходы от источников в РФ) налогом на доходы в виде процентов, получаемых ими от российской организации - эмитента ценных бумаг, и доходы от реализации в РФ или за ее пределами ценных бумаг, определены нормами главы 23 НК РФ.

1. Порядок и условия налогообложения физических лиц, являющихся налоговыми резидентами РФ налогом на доходы в виде процентов, получаемых ими от российской организации - эмитента облигаций, а также на доходы от реализации облигаций:

В соответствии со ст. 208 НК РФ к налогооблагаемым доходам физических лиц относятся, в том числе, проценты, полученные от российской организации, а также доходы от реализации прав требования к российской организации и иного имущества, находящегося в РФ и принадлежащего физическому лицу.

По всем налогооблагаемым доходам по облигациям ставка налога для физического лица - резидента РФ составляет 13% (основание - п.1 ст. 224 НК РФ).

Налоговым периодом в соответствии со ст. 216 НК РФ признается календарный год.

На основании ст. 226 НК РФ российские организации-эмитенты признаются налоговыми агентами и обязаны исчислить, удержать у налогоплательщика и уплатить сумму налога, исчисленную с сумм подлежащих выплате налогоплательщику процентов по облигациям.

Исчисление сумм налога производится налоговыми агентами нарастающим итогом с начала налогового периода по итогам каждого месяца применительно ко всем доходам, начисленным налогоплательщику за данный период, с зачетом удержанной в предыдущие месяцы текущего налогового периода суммы налога. Исчисление суммы налога производится без учета доходов, полученных налогоплательщиком от других налоговых агентов, и удержанных другими налоговыми агентами сумм налога.

Налоговые агенты обязаны удержать начисленную сумму налога непосредственно из доходов налогоплательщика при их фактической выплате. Удержание у налогоплательщика начисленной суммы налога производится налоговым агентом за счет денежных средств, выплачиваемых налоговым агентом налогоплательщику, при фактической выплате указанных денежных средств налогоплательщику либо по его поручению третьим лицам. При этом удерживаемая сумма налога не может превышать 50 процентов суммы выплаты.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога налоговый агент обязан в течение одного месяца с момента возникновения соответствующих обстоятельств письменно сообщить в налоговый орган по месту своего учета о невозможности удержать налог и сумме задолженности налогоплательщика.

Налоговые агенты обязаны перечислять суммы исчисленного и удержанного налога не позднее дня фактического получения в банке наличных денежных средств на выплату дохода, а также дня перечисления дохода со счетов налоговых агентов в банке на счета налогоплательщика либо по его поручению на счета третьих лиц в банках.

В иных случаях налоговые агенты перечисляют суммы исчисленного и удержанного налога не позднее дня, следующего за днем фактического получения налогоплательщиком дохода, - для доходов, выплачиваемых в денежной форме.

Совокупная сумма налога, исчисленная и удержанная налоговым агентом у налогоплательщика, в отношении которого он признается источником дохода, уплачивается по месту учета налогового агента в налоговом органе.

Удержанная налоговым агентом из доходов физических лиц, в отношении которых он признается источником дохода, совокупная сумма налога, превышающая 100 рублей, перечисляется в бюджет в установленном настоящей статьёй порядке. Если совокупная сумма удержанного налога, подлежащая уплате в бюджет, составляет менее 100 рублей, она добавляется к сумме налога, подлежащей перечислению в бюджет в следующем месяце, но не позднее декабря текущего года.

Уплата налога за счет средств налоговых агентов не допускается. При заключении договоров и иных сделок запрещается включение в них налоговых оговорок, в соответствии с которыми выплачивающие доход налоговые агенты принимают на себя обязательства нести расходы, связанные с уплатой налога за физических лиц.

В соответствии со ст. 212 НК РФ при получении налогоплательщиком дохода в виде материальной выгоды, полученной от приобретения ценных бумаг (то есть при покупке облигаций по цене ниже рыночной), налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение.

Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг (в настоящее время данный порядок установлен Распоряжением ФКЦБ РФ № 1087-р от 05.10.98).

Налог с материальной выгоды исчисляется физическим лицом самостоятельно и указывается в ежегодной налоговой декларации, подаваемой в налоговую инспекцию по месту жительства в срок не позднее 30 апреля года следующего за годом получения дохода (основания - ст. ст. 212, 228, 229 НК РФ).

При покупке облигаций по рыночной цене - налогооблагаемого дохода не возникает, соответственно отсутствует обязанность уплачивать налог на доходы.

В соответствии со ст. 214.1. НК РФ налоговая база определяется отдельно по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг и по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Согласно п. 3 ст. 214.1. НК РФ доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как сумма доходов по совокупности сделок с ценными бумагами соответствующей категории, совершенных в течение налогового периода, за вычетом суммы убытков.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком (включая расходы, возмещаемые профессиональному участнику рынка ценных бумаг), либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи в предусмотренном пунктом 3 ст. 214.1. НК РФ порядке.

К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг;
- биржевой сбор (комиссия);
- оплата услуг регистратора;
- другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

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

По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг (под которыми в целях главы 23 НК РФ относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг), размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги, в целях главы 23 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, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае, если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, в целях главы 23 НК РФ за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

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

В случае, если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым пп. 1 п. 1 ст. 220 НК РФ. То есть его облагаемая база определяется как сумма, полученная от продажи облигаций, уменьшенная на фиксированный имущественный вычет в размере 125 000 рублей по доходу за календарный год, в случае если облигации находились в собственности этого физического лица до 3-х лет, и в сумме, полученной налогоплательщиком при продаже указанного имущества, если облигации находились в собственности этого физического лица 3 года и более.

Вместо использования права на получение имущественного налогового вычета налогоплательщик вправе уменьшить сумму своих облагаемых налогом доходов на сумму фактически произведенных им и документально подтвержденных расходов, связанных с получением этих доходов, за исключением реализации налогоплательщиком принадлежащих ему ценных бумаг.

Имущественный налоговый вычет или вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при расчете и уплате налога в бюджет у источника выплаты дохода (брокера, доверительного управляющего, управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или у иного лица, совершающей операции по договору поручения или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) либо по окончании налогового периода при подаче налоговой декларации в налоговый орган.

Если расчет и уплата налога производятся источником выплаты дохода (брокером, доверительным управляющим или иным лицом, совершающим операции по договору поручения или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) в налоговом периоде, имущественный налоговый вычет предоставляется источником выплаты дохода с возможностью последующего перерасчета по окончании налогового периода при подаче налоговой

декларации в налоговый орган.

При наличии нескольких источников выплаты дохода имущественный налоговый вычет предоставляется только у одного источника выплаты дохода по выбору налогоплательщика. Согласно п. 4 ст. 214.1. НК РФ налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как доход, полученный по результатам налогового периода по операциям с ценными бумагами. Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется в соответствии с пунктом 3 ст. 214.1. НК РФ.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории. Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

При совершении операций с ценными бумагами доверительным управляющим существуют следующие особенности налогообложения:

- В случае, если при осуществлении доверительного управления совершаются сделки с ценными бумагами различных категорий, а также если в процессе доверительного управления возникают иные виды доходов (в том числе доходы в виде процентов по облигациям), налоговая база определяется отдельно по каждой категории ценных бумаг и каждому виду дохода. При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по сделкам с ценными бумагами соответствующей категории или на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода (дохода, полученного по операциям с ценными бумагами соответствующей категории).

- Убыток, полученный по операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим в пользу учредителя доверительного управления (выгодоприобретателя), совершенным в налоговом периоде, уменьшает доходы по указанным операциям.

- Убыток, полученный по операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим в пользу учредителя доверительного управления (выгодоприобретателя), уменьшает доходы, полученные по операциям с ценными бумагами соответствующей категории, а доходы, полученные по указанным операциям, увеличивают доходы (уменьшают убытки) по операциям с ценными бумагами соответствующей категории.

- Убыток, полученный по операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим в пользу учредителя доверительного управления (выгодоприобретателя), совершенным в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям с ценными бумагами.

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 завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, выплачивался доход

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *именные бездокументарные*

Серия: *01*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации: 4-01-36221-R от 30.11.2006 года

Государственный регистрационный номер выпуска: *4-01-36221-R*

Дата государственной регистрации выпуска: *30.11.2006*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *ФСФР России*

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: *25.01.2007*

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: *ФСФР России*

Количество облигаций выпуска: *1 500 000*

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

Объем выпуска по номинальной стоимости: *1 500 000 000*

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг:

неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее – «Облигации»)

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации: 4-01-36221-R от 30.11.2006 года

Наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: Федеральная служба по финансовым рынкам

Содержание обязательства эмитента: определение процентной ставки первого и второго купонных доходов по Облигациям

Орган управления эмитента, принявший решение об определении размера (порядка определения размера) процента (купона) по облигациям эмитента: ставка по первому и второму купонам определена в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг (государственный регистрационный номер 4-01-36221-R от 30 ноября 2006 г.), утвержденным Общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Финанс» 25 октября 2006 г., Протокол № 2 от 25 октября 2006 г. Ставка 1-го купона равна 11,25% годовых, утверждена Генеральным директором ООО «Управляющая компания «ПЕНОПЛЭКС Холдинг» Г.А. Протосеней, действующим на основании Договора передачи полномочий исполнительного органа от 03 октября 2006 года, Приказ № 1 от 21 декабря 2006 г.

Дата, в которую обязательство эмитента должно быть исполнено: 21 декабря 2006 года

Факт исполнения обязательства эмитента: обязательство исполнено

Дата принятия решения об определении размера процента (купона) по облигациям эмитента: 21 декабря 2006 года

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по облигациям эмитента: 21 декабря 2006 года

Общий размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по Облигациям эмитента:

252 450 000 (Двести пятьдесят два миллиона четыреста пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента:

56 (пятьдесят шесть) рублей 10 (десять) копеек

Форма выплаты доходов по ценным бумагам эмитента: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке

Содержание обязательства эмитента: выплата 6-го купона по Облигациям.

Орган управления эмитента, принявший решение об определении размера (порядка определения размера) процента (купона) по облигациям эмитента решение об определении размера процента (купона) по облигациям принято Единоличным исполнительным органом Эмитента 11.06.2008г.

Дата, в которую обязательство эмитента должно быть исполнено: 17.12.2009 г.

Факт исполнения обязательства эмитента: обязательство исполнено

Общий размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по Облигациям эмитента:

20 424 (Двадцать тысяч четыреста двадцать четыре) руб. 07 коп.

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента:

1 (Один) процент годовых, сумма купона – 4 (Четыре) руб. 99 коп.

Форма выплаты доходов по ценным бумагам эмитента: денежными средствами в валюте

Российской Федерации в безналичном порядке

Дата, в которую обязательство по выплате доходов по ценным бумагам эмитента должно быть исполнено:

Выплата первого купона 21 июня 2007 года

Выплата второго купона 20 декабря 2007 года

Выплата третьего купона 19 июня 2008 года

Выплата четвертого купона 18 декабря 2008 года

Выплата пятого купона 18 июня 2009 года

Выплата шестого купона 17 декабря 2009 года

Общий размер процентов и (или) иного дохода, выплаченного по Облигациям эмитента: 252 490

848 (Двести пятьдесят два миллиона четыреста девяносто тысяч восемьсот сорок восемь)

рублей 14 копеек

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *именные бездокументарные*

Серия: 02

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации: 4-02-36221-R от 22.05.2008 года

Государственный регистрационный номер выпуска: 4-02-36221-R

Дата государственной регистрации выпуска: 22.05.2008

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

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: 28.08.2008

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: **ФСФР России**

Количество облигаций выпуска: 2 500 000

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: 1 000

Объем выпуска по номинальной стоимости: 2 500 000 000

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг: облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве (далее – «Облигации»)

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации: 4-02-36221-R от 22.05.2008 года

Наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: Федеральная служба по финансовым рынкам

Содержание обязательства эмитента: определение процентной ставки купонных доходов по Облигациям

Орган управления эмитента, принявший решение об определении размера (порядка определения размера) процента (купона) по облигациям эмитента Ставка первого купона по Облигациям определена Единоличным исполнительным органом ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс» - Управляющей организацией Общества с ограниченной ответственностью «ПЕНОПЛЭКС Финанс» - Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПЕНОПЛЭКС Холдинг» в лице Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПЕНОПЛЭКС Холдинг» Протосени Григория Анатольевича 24 июля 2008 года (Приказ №02 от 24 июля 2008 года) в размере 13,9% (Тринадцать целых девять десятых) годовых;

Дата, в которую обязательство эмитента должно быть исполнено: 24 июля 2008 года

Факт исполнения обязательства эмитента: обязательство исполнено

Дата принятия решения об определении размера процента (купона) по облигациям эмитента: 24 июля 2008 года

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по облигациям эмитента: 24 июля 2008 года

Общий размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по Облигациям эмитента: 519 825 000 (Пятьсот девятнадцать миллионов восемьсот двадцать пять тысяч) рублей 00 копеек

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента: 69 (шестьдесят девять) рублей 31 (тридцать одна) копейка

Форма выплаты доходов по ценным бумагам эмитента: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке

Содержание обязательства эмитента: выплата 1-го купона по Облигациям.

Орган управления эмитента, принявший решение об определении размера (порядка определения размера) процента (купона) по облигациям эмитента решение об определении размера процента (купона) по облигациям принято Единоличным исполнительным органом Эмитента 11.06.2008г.

Дата, в которую обязательство эмитента должно быть исполнено: 22.01.2009 г.

Факт исполнения обязательства эмитента: обязательство исполнено

Содержание обязательства эмитента: выплата 2-го купона по Облигациям.

Орган управления эмитента, принявший решение об определении размера (порядка определения размера) процента (купона) по облигациям эмитента решение об определении размера процента (купона) по облигациям принято Единоличным исполнительным органом Эмитента 11.06.2008г.

Дата, в которую обязательство эмитента должно быть исполнено: 23.07.2009 г.

Факт исполнения обязательства эмитента: обязательство исполнено

Дата, в которую обязательство по выплате доходов по ценным бумагам эмитента должно быть исполнено:

Выплата третьего купона 21 января 2010 года

Дата, в которую обязательство эмитента должно быть исполнено: 21.07.2010 г.

Факт исполнения обязательства эмитента: обязательство не исполнено

Общий размер процентов и (или) иного дохода, выплаченного по Облигациям эмитента: 346 550 000 (Триста сорок шесть миллионов пятьсот пятьдесят тысяч) рублей.

Содержание обязательства эмитента: определение размера процентной ставки по 4-му купону Облигаций.

Орган управления эмитента, принявший решение об определении размера (порядка определения размера) процента (купона) по облигациям эмитента:

Размер процента (купона) по Облигациям определяется в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг (государственный регистрационный номер 4-02-36221-R от 22.05.2008г.)

Ставка 4-го купона по Облигациям определена Единоличным исполнительным органом ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс» - Генеральным директором (Приказ №01 от «13» января 2010 г.) в размере 0 (Ноль) процентов годовых. Одновременно было принято решение об определении размера ставок по 5-му, 6-му, 7-му и 8-му купонам.

Дата, в которую обязательство эмитента должно быть исполнено: «13» января 2010 г.

Дата принятия решения об определении размера (порядка определения размера) процента (купона) по облигациям эмитента: «13» января 2010 г.

20 сентября 2010 года истек срок для акцепта безотзывной публичной оферты от 19 мая 2010 года ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс» о реструктуризации обязательств по облигациям серии 02 (далее - «Оферта»).

В ходе процесса реструктуризации облигаций ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс», при участии ОАО «Промсвязьбанк (агента по реструктуризации), заключил соглашения с 92 владельцами облигаций на общую сумму свыше 2 307 млн. рублей (по номинальной стоимости), что составляет более 92% от общего объема выпуска.

Текст оферты и связанные с данным событием прес-релизы раскрыты на сайте www.reporlex.ru.

В рамках условий оферты 27.09.2010 года осуществлена выплата 3го купонного дохода держателям, выполнившим условия оферты в размере 165 712 858 (Сто шестьдесят пять миллионов семьсот двенадцать тысяч восемьсот пятьдесят восемь) рублей 11 копеек.

Подлежащие выплате доходы по облигациям данного выпуска выплачены не полностью

Причины невыплаты или неполной выплаты доходов по облигациям данного выпуска:

Отсутствие денежных средств, достаточных для выплаты доходов по облигациям.

8.10. Иные сведения

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